



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

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE  
DU CALVADOS (AD14)**



**COMPTES ANNUELS AU 30/04/2020**



**Date d'établissement des comptes : 15/10/20**

**Signatures**

**Président**

**Trésorier**

## ETATS FINANCIERS

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

## SOMMAIRE

1.	BILAN ACTIF .....	3
2.	BILAN PASSIF .....	4
3.	COMPTE DE RESULTAT – CHARGES .....	5
4.	COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS.....	6
5.	FAITS MAJEURS, REGLES ET METHODES COMPTABLES .....	7
a.	Faits Majeurs.....	7
b.	Règles et Méthodes Comptables .....	8
6.	Bilan Actif : IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS.....	12
a.	Immobilisations .....	12
b.	Amortissements .....	12
7.	Bilan Actif suite : STOCKS, CREANCES ET PRODUITS A RECEVOIR .....	13
8.	Bilan Actif suite : VMP, DISPONIBILITES, CHARGES CONSTATEES D’AVANCE .....	14
9.	Bilan Passif : VARIATION DES PROVISIONS.....	15
9.	Bilan Passif (suite) : FONDS ASSOCIATIFS & FONDS DEDIES .....	16
a.	Variation des Fonds propres .....	16
b.	Variation des Fonds dédiés .....	16
10.	Bilan passif (suite) : DETTES .....	17
a.	Etat des échéances des dettes à la clôture de l’exercice .....	17
11.	ENGAGEMENTS DONNES ET REÇUS .....	18
a.	Engagements donnés.....	18
b.	Engagements reçus.....	18
12.	RESULTATS ANALYTIQUES .....	19
a.	Répartition du résultat analytique de l’exercice .....	19
b.	Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public (T1 du CER) .....	19
13.	COMPTE D’EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC .....	20
14.	ANNEXES .....	21

## 1. BILAN ACTIF

BILAN ACTIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020			EXERCICE CLOS LE 30/04/2019
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Sous-total Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	53 547.91	-53 518.75	29.16	86.95
Installations techniques, matériel et outillage	84 072.86	-66 598.35	17 474.51	3 751.69
Autres immobilisations corporelles	194 000.64	-144 415.08	49 585.56	46 527.06
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
<b>Sous-total – Immobilisations corporelles</b>	<b>331 621.41</b>	<b>-264 532.18</b>	<b>67 089.23</b>	<b>50 365.70</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.fin	11 068.91		11 068.91	10 808.71
<b>Sous-total – Immobilisations financières</b>	<b>11 068.91</b>		<b>11 068.91</b>	<b>10 808.71</b>
<b>TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>342 690.32</b>	<b>-264 532.18</b>	<b>78 158.14</b>	<b>61 174.41</b>
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks	3 069.00		3 069.00	1 750.00
Créances clients (dont locataires)	30.80		30.80	
Autres créances	49 540.03		49 540.03	47 253.84
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	102 143.52		102 143.52	101 990.88
Charges constatées d'avances	12 476.19		12 476.19	13 770.86
<b>TOTAL II – ACTIF CIRCULANT</b>	<b>167 259.54</b>		<b>167 259.54</b>	<b>164 765.58</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>509 949.86</b>	<b>-264 532.18</b>	<b>245 417.68</b>	<b>225 939.99</b>

**2. BILAN PASSIF**

<b>BILAN PASSIF</b> (en €)	<b>EXERCICE CLOS LE</b> 30/04/2020	<b>EXERCICE CLOS</b> <b>LE 30/04/2019</b>
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise	98 925.25	82 403.25
Réserves		
Report à nouveau	-78 971.21	-146 940.59
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	2 379.06	67 969.38
Subventions d'investissement	29 579.29	26 883.25
<b>TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>51 912.39</b>	<b>30 315.29</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II – PROVISIONS</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements	2 493.77	22 390.82
Fonds dédiés sur autres ressources	11 387.49	12 715.18
<b>TOTAL III – FONDS DEDIES</b>	<b>13 881.26</b>	<b>35 106.00</b>
<b>Dettes</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts – cautionnements reçus)		
Compte-courant de l'Association Nationale (451100 et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 540.31	28 645.41
Dettes fiscales et sociales	53 564.06	56 697.92
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)		264.67
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	8 015.08	9 599.32
<b>Sous-total des dettes</b>	<b>79 119.45</b>	<b>95 207.32</b>
Produits constatés d'avance	100 504.58	65 311.38
<b>TOTAL IV – DETTES</b>	<b>179 624.03</b>	<b>160 518.70</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>245 417.68</b>	<b>225 939.99</b>

## 3. COMPTE DE RESULTAT – CHARGES

COMPTES DE RESULTAT – CHARGES (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020	EXERCICE CLOS LE 30/04/2019
<b>Achats</b>		
Achat pour missions sociales	1 645.40	2 261.20
Variation de stock		
<b>Sous-total – Achats stockés</b>	<b>1 645.40</b>	<b>2 261.20</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>411 172.45</b>	<b>406 231.92</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
Sur rémunérations	9 569.85	9 514.15
Autres	175.66	320.76
<b>Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>9 745.51</b>	<b>9 834.91</b>
<b>Charges de personnel</b>		
Rémunération brute du personnel	413 746.20	435 652.14
Charges sociales & autres charges de personnel	61 243.97	83 821.03
<b>Sous-total – Charges de personnel</b>	<b>474 990.17</b>	<b>519 473.17</b>
<b>Autres Charges</b>		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		20 000.00
Autres charges	55.38	9 640.29
<b>Sous-total – Autres charges</b>	<b>55.38</b>	<b>29 640.29</b>
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	21 008.68	31 864.20
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
<b>Sous-total – Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>21 008.68</b>	<b>31 864.20</b>
<b>TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>918 617.59</b>	<b>999 305.69</b>
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II – CHARGES FINANCIERES</b>		
Sur opérations de gestion	803.82	
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL III – CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>803.82</b>	
Impôts sur les sociétés		
<b>TOTAL IV – IMPOTS SUR LES SOCIETES</b>		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	388.81	18 915.61
<b>TOTAL V – ENGAGEMENTS A REALISER</b>	<b>388.81</b>	<b>18 915.61</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III+IV+V)</b>	<b>919 810.22</b>	<b>1 018 221.30</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>2 379.06</b>	<b>67 969.38</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>922 189.28</b>	<b>1 086 190.68</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Charges :</b>		
Secours en nature		
Personnel Bénévole		
<b>Total</b>		
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	<i>503 575.26</i>	<i>446 378.00</i>

## 4. COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS

COMPTES DE RESULTAT – PRODUITS (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020	EXERCICE CLOS LE 30/04/2019
<b>Chiffres d'affaires</b>		
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises		
Ventes de travaux et études		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Prestations de services, produits des activités annexes et de gestion	37.40	1 134.74
<b>Sous-total – Chiffre d'affaires</b>	<b>37.40</b>	<b>1 134.74</b>
<b>Production immobilisée</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>462 060.43</b>	<b>486 227.68</b>
<b>Autres fonds privés</b>		
Subventions reçues de l'Association Nationale	219 935.00	355 130.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres fonds privés (mécénats d'entreprise, OSBL...)		
<b>Sous-total – Autres fonds privés</b>	<b>219 935.00</b>	<b>355 130.00</b>
<b>Cotisations</b>		
<b>Produits de la Générosité du Public</b>		
Dons non affectés	49 575.40	56 954.78
Dons affectés	155 041.15	140 801.54
Produits des manifestations	1 390.00	1 017.86
<b>Sous-total – Produits de la générosité du public</b>	<b>206 006.55</b>	<b>198 774.18</b>
<b>Produits divers de gestion</b>	<b>253.02</b>	<b>9.04</b>
<b>Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges</b>	<b>10 576.35</b>	<b>21 395.94</b>
<b>TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>898 868.75</b>	<b>1 062 671.58</b>
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	382.52	254.06
Reprises sur provisions et transfert de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>382.52</b>	<b>254.06</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations de capital	1 140.50	250.00
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice	183.96	1 281.74
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges		
<b>TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 324.46</b>	<b>1 531.74</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	21 613.55	21 733.30
<b>TOTAL IV – REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES</b>	<b>21 613.55</b>	<b>21 733.30</b>
<b>TOTAL PRODUITS (I + II + III+IV)</b>	<b>922 189.28</b>	<b>1 086 190.68</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>922 189.28</b>	<b>1 086 190.68</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Produits :</b>		
Dons en nature		
Bénévolat		
<b>Total</b>		
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	<i>503 575.26</i>	<i>446 378.00</i>

**5. FAITS MAJEURS, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

**a. Faits Majeurs**

**b. Règles et Méthodes Comptables**

**1. Référentiel comptable**

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base :

- continuité de l'exploitation, confortée par le contrat d'agrément signé avec l'Association Nationale ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

Les Comptes Annuels ont été établis conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, et le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, relatif au plan comptable général, en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

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

**2. Immobilisations et amortissements**

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

Concernant les immobilisations reçues à titre gratuit, les Associations Départementales ont la possibilité de les comptabiliser en immobilisation pour une valeur de 1 euro afin d'en assurer la traçabilité dans les comptes. Elles sont amorties en totalité dès la première année.

<b>Type de Bien</b>	<b>Durée d'amortissement</b>	<b>Mode d'amortissement</b>
Construction, bâtiments, travaux de gros œuvre, de toiture, d'ouvrants	20 ans	Linéaire
Algéco, Mobil home, agencements complets de locaux et ravalements	10 ans	Linéaire
Réfrigérateurs, chambres froides, gros matériels de cuisine (four et équipement industriel)	5 ans	Linéaire
Transpalette, matériel de levage, camions et autres véhicules	5 ans	Linéaire
Mobilier de bureau et matériel téléphonique	5 ans	Linéaire
Travaux de peinture, de moquette, de menuiserie, électroménager	3 ans	Linéaire
Matériel Informatique	3 ans	Linéaire
Logiciels	3 ans	Linéaire
Matériel d'occasion	1 à 5 ans	Linéaire
Literie	1 an	Linéaire

**3. Stocks**

Les denrées alimentaires fournies par l'Association Nationale sont la propriété de cette dernière et à ce titre comptabilisées dans les comptes de cette dernière.

**4. Créances**

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



## **5. Valeurs Mobilières de Placement**

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition, le cas échéant en appliquant la méthode « FIFO » (premier entré premier sorti). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **6. Subventions**

### **6.1 Subventions de fonctionnement**

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits d'exploitation de l'exercice au titre duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée.

Les subventions non affectées reçues ou attribuées au titre d'une année civile sont comprises dans les comptes de l'exercice prorata temporis. Les subventions reçues ou attribuées au titre d'exercices ultérieurs sont enregistrées en produits constatés d'avance (qu'il s'agisse de subventions affectées ou non).

Pour les subventions affectées, la fraction non utilisée au cours de l'exercice de la subvention reçue ou attribuée au titre de l'exercice est enregistrée en fonds dédiés.

Ainsi, le résultat de l'exercice ne comprend que la part consommée de la subvention affectée reçue ou attribuée.

### **6.2 Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise.

Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable par l'association sont inscrites au compte « subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables » et sont reprises au compte de résultat selon le rythme de l'amortissement de ce bien.

## **7. Autres ressources**

Dans la mesure où l'association ne dispose pas encore d'une information quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues, ainsi que de méthodes d'enregistrement fiables, l'association ne peut procéder à leur inscription au pied du compte de résultat et du CER.

Ainsi, le travail bénévole ne peut pas encore être valorisé au niveau de chaque Association Départementale en considération de la difficulté qu'il y aurait à déterminer précisément les journées consacrées à l'action des Restaurants du Cœur pour chaque bénévole. Toutefois une méthode statistique basée sur un échantillon représentatif d'Associations Départementales permet de valoriser au niveau global des Restaurants du Cœur la contribution du bénévolat.

Les dons de marchandises reçues ne peuvent, à ce stade, faire l'objet d'une évaluation suffisamment précise et ne figurent pas dans les comptes de l'association. Cependant, les quantités collectées sont indiquées dans la note 14 en dernière page.

Les autres dons et contributions en nature (mise à disposition de véhicules et de locaux par exemple) sont en cours de recensement mais à ce stade, leur évaluation n'est pas assez précise pour figurer dans les comptes de l'Association.

## **8. Événements postérieurs à la clôture**

Néant

### **9. Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires CAC enregistrés au compte de résultat au titre de l'exercice 2019/2020 s'élève à 5 408,73 euros TTC.

Ces honoraires couvrent l'audit des comptes annuels établis selon les règles et principes comptables français ainsi que les vérifications spécifiques prévues par la loi.

### **10. Autres informations**

- Engagement en matière de retraite

Les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs et ne sont donc ni provisionnés, ni évalués dans l'annexe.

- Combinaison des comptes

L'association fait partie du périmètre de combinaison de l'Association Nationale des Restaurants du Cœur.

- Montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction à raison de leur fonction.

En application de l'article 20 de la loi sur le volontariat associatif nous vous informons que les trois plus hauts cadres dirigeants sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire général et qu'ils ne perçoivent ni rémunération, ni avantage en nature. Par ailleurs, les membres du Conseil d'administration sont tous bénévoles et ne perçoivent ni rémunération, ni avantage en nature.

### **11. Compte d'Emploi des Ressources**

Le Compte d'Emploi annuel des Ressources présente de manière analytique les ressources de l'entité selon leur destination (missions sociales et statutaires, frais de recherches de fonds, frais de fonctionnement et autres charges). Le résultat apparaissant au compte emploi des ressources est strictement identique à celui du bilan et du compte de résultat. De même, le total des emplois est égal à celui des charges et le total des ressources à celui des produits.

Le Compte d'Emploi annuel des Ressources est structuré de la façon suivante :

Les colonnes 1 et 2 constituent un tableau globalisé en adéquation avec les produits et charges du compte de résultat.

Les colonnes 3 et 4 du tableau ont pour objectif d'affecter la générosité du public par type d'emplois et d'assurer le suivi de l'emploi des ressources issues de la générosité du public collectées et non utilisées des produits d'appels antérieurs.

#### **Principe d'affectation des dépenses aux missions sociales**

La définition des dépenses opérationnelles est la suivante : ce sont les coûts qui disparaîtraient si la mission sociale n'était pas réalisée ou si elle s'arrêtait.

Seules les charges que l'on peut affecter précisément et « sans ambiguïté » à une mission sociale sont considérées comme pouvant être des dépenses opérationnelles et affectées analytiquement à la famille de chacune des missions sociales.

Seule la charge réellement supportée est affectée au titre de la mission sociale. Les provisions sont ainsi enregistrées dans la rubrique « dotations aux provisions ».

Les dotations aux amortissements peuvent être des dépenses opérationnelles si la définition décrite plus haut leur est applicable.

## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU CALVADOS (AD14)

Seuls les frais financiers se rapportant directement aux missions sociales et qui disparaîtraient si la mission sociale était arrêtée sont inscrits au titre des missions sociales.

Les charges communes sont réparties entre les missions sociales et les frais de fonctionnement concernés au moyen d'une clé de répartition (exemple : les locaux sont répartis selon la surface occupée etc.).

Les frais de fonctionnement comprennent les coûts du siège de l'AD non imputables à une mission sociale (coûts du service comptabilité, Administration, etc.).

### Définition des autres fonds privés

Les « autres fonds privés » sont constitués :

- des subventions reçues de l'Association Nationale
- des contributions reçues d'autres Associations Départementales
- des mécénats d'entreprises  
Les mécénats font l'objet d'une convention écrite.
- des subventions des Organismes Sans But Lucratif (OSBL)

### Définition des fonds issus de la générosité du public

Les fonds issus de la générosité du public sont les dons des particuliers ou d'entreprises (hors mécénats matérialisés par une convention écrite) ainsi que les produits des manifestations.

### Emplois des ressources de la générosité du public

Ces ressources financent en priorité les dépenses opérationnelles des missions sociales après utilisation des subventions et dons affectés obtenus.

Les ressources issues de la générosité du public reçues directement par l'Association Départementale et non affectées par le donateur à une activité spécifique sont obligatoirement imputées aux missions sociales.

Selon ce principe, l'ordre d'affectation des ressources aux emplois est le suivant :

- Subventions affectées
- Générosité du public affectée
- Autres fonds privés affectés
- Générosité du public libre
- Autres produits

Si exceptionnellement, les fonds issus de la générosité du public reçus par l'Association Départementale représentaient un montant supérieur à celui du total des dépenses opérationnelles toutes missions sociales confondues, le reliquat serait imputé en fonctionnement.

Les abandons de frais des bénévoles suivent l'affectation du bénévole selon sa fonction.

Les abandons de frais des bénévoles du siège de l'Association Départementale sont les seuls imputés aux frais de fonctionnement.

Les immobilisations sont prioritairement financées par les ressources autres que celles émanant de la générosité du public. Toutefois lorsque l'acquisition d'une immobilisation par des fonds issus de la générosité du public se produit (cas peu fréquent et pour des montants non significatifs), la distinction sur les lignes T5 et T5 bis n'est pas effectuée car trop complexe et trop coûteuse en l'état actuel de notre système d'information.

Dans le cas des Associations Départementales possédant un report de ressources de la Générosité du Public non affecté et non utilisé, en début d'exercice, le report serait imputé en priorité aux missions sociales jusqu'à extinction à condition que les dépenses des activités de l'exercice soient supérieures au montant de la Générosité du Public et des subventions affectées aux activités au cours de l'exercice.

Dans le cas où après cette imputation, il resterait un solde de ressources de la Générosité du Public non affecté et non utilisé, celui-ci serait utilisé, dans les mêmes conditions, à la couverture des frais de fonctionnement.

## 6. Bilan Actif : IMMOBILISATIONS &amp; AMORTISSEMENTS

## a. Immobilisations

Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2019	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2020
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Terrains					
Constructions	53 547.91				53 547.91
Structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Rénovations, réhabilitations immobilières					
Agencements, installations, aménagements et autres immob.	60 021.74		556.51		59 465.23
Matériel de transport (transpalettes...)	85 222.59	14 400.00	5 403.93		94 218.66
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	2 415.14	3 943.11			6 358.25
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	64 683.76	19 389.10			84 072.86
Matériel de jardins et cheptel	32 938.11				32 938.11
Matériel ateliers et cuisine	1 020.39				1 020.39
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours					
Acompte sur immobilisations					
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>299 849.64</b>	<b>37 732.21</b>	<b>5 960.44</b>		<b>331 621.41</b>
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations					
Dépôts et cautionnements versés	10 808.71	260.20			11 068.91
Autres immobilisations financières					
<b>Immobilisations financières</b>	<b>10 808.71</b>	<b>260.20</b>			<b>11 068.91</b>
<b>Total</b>	<b>310 658.35</b>	<b>37 992.41</b>	<b>5 960.44</b>		<b>342 690.32</b>

## b. Amortissements

Amortissements des Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2019	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2020
Amortissements des logiciels et autres Immob. Incorporelles					
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>					
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles	53 460.96	57.79			53 518.75
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières					
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	40 906.39	4 929.32	556.51		45 279.20
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	63 690.71	6 787.54	5 403.93		65 074.32
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	2 025.44	785.75			2 811.19
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	60 932.07	5 666.28			66 598.35
Amortis / matériel de jardins et cheptel	27 447.98	2 782.00			30 229.98
Amortis/ matériel ateliers et cuisine	1 020.39				1 020.39
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>249 483.94</b>	<b>21 008.68</b>	<b>5 960.44</b>		<b>264 532.18</b>
<b>Total</b>	<b>249 483.94</b>	<b>21 008.68</b>	<b>5 960.44</b>		<b>264 532.18</b>

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

Stocks (en €)	30/04/2020			30/04/2019
	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette
Missions Sociales				
<b>Total</b>				

Créances (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A un an et plus
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
Prêts			
Dépôts et cautionnements versés	11 068.91		11 068.91
Créances Diverses			
<b>Total</b>	<b>11 068.91</b>		<b>11 068.91</b>
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
Créances clients (dont locataires)	30.80	30.80	
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)			
Autres créances (dont subventions)	52 609.03	52 609.03	
<b>Total</b>	<b>52 639.83</b>	<b>52 639.83</b>	
<b>Total</b>	<b>63 708.74</b>	<b>52 639.83</b>	<b>11 068.91</b>

Produits et Subventions à recevoir (en €)	30/04/2020 Montant Brut
Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	116.00
Clients, locataires et comptes rattachés	
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	
Etat & Collectivités Publiques	14 680.00
Association Nationale	23 000.00
Débiteurs et créiteurs divers	10 499.78
<b>Total</b>	<b>48 295.78</b>
<i>Dont subventions à recevoir</i>	<i>37 680.00</i>

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

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

Disponibilités (en €)	30/04/2020 Montant Brut
Comptes sur livrets (livret A)	80 057.16
Comptes-courant	21 880.76
Caisse	205.60
Intérêts courus	
<b>Total</b>	<b>102 143.52</b>

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1an et plus
Locations	5 899.16	5 899.16	
Maintenance	2 818.55	2 818.55	
Assurances			
France Télécom			
EDF – GDF			
Emprunts et Intérêts sur emprunts			
Autres Charges	3 758.48	3 758.48	
<b>Total</b>	<b>12 476.19</b>	<b>12 476.19</b>	

## 9. Bilan Passif : VARIATION DES PROVISIONS

Nature des provisions (en €)	Provisions au 30/04/2019	Augmentation	Diminution	Provisions au 30/04/2020
Provisions pour risques et charges <i>(Litiges, Pénalités, Grosses réparations et autres)</i>				
<b>Total (1)</b>				
Provisions pour dépréciation sur immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Stock				
Compte Client				
Autres créances				
<b>Total (2)</b>				
<b>Total Général (1+2)</b>				

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

## a. Variation des Fonds propres

Fonds propres (en €)	Montants au 30/04/2019	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution	Poste à poste	Montants au 30/04/2020
Fonds associatifs sans droit de reprise	82 403.25		16 522.00			98 925.25
Fonds associatifs avec droit de reprise						
Subventions d'investissement	26 883.25		2 880.00	183.96		29 579.29
Réserves						
Report à nouveau	-146 940.59	67 969.38				-78 971.21
Résultat comptable de l'exercice	67 969.38	-67 969.38	2 379.06			2 379.06
<b>Total</b>	<b>30 315.29</b>		<b>21 781.06</b>	<b>183.96</b>		<b>51 912.39</b>

## b. Variation des Fonds dédiés

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine (en €)	Fonds à engager 30/04/2019	Utilisations	Engagements	Fonds à engager 30/04/2020
A : Sur subventions de fonctionnement	22 390.82	19 897.05		2 493.77
B : Sur dons manuels affectés	12 715.18	1 716.50	388.81	11 387.49
C : Sur autres fonds privés				
<b>Total</b>	<b>35 106.00</b>	<b>21 613.55</b>	<b>388.81</b>	<b>13 881.26</b>



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

<b>Dettes (en €)</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A moins d'1 an</b>	<b>A 1 an et moins de 5 ans</b>	<b>A 5 ans et plus</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 540.31	17 540.31		
Personnel et comptes rattachés	27 234.91	27 234.91		
Dettes fiscales et sociales	26 329.15	26 329.15		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	8 015.08	8 015.08		
Produits perçus d'avance	100 504.58	100 504.58		
<b>Total</b>	<b>179 624.03</b>	<b>179 624.03</b>		

<b>Charges à payer (en €)</b>	<b>30/04/2020 Montant Brut</b>
Fournisseurs	5 408.73
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir	
Personnel et comptes rattachés	27 234.91
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 367.02
Etat & Collectivités Publiques	6 769.52
Débiteurs et créditeurs divers	7 378.06
Intérêts courus à payer	
<b>Total</b>	<b>56 158.24</b>

<b>Produits constatés d'avance (en €)</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A moins d'1 an</b>	<b>A 1 an et moins de 5 ans</b>	<b>A 5 ans et plus</b>
Subventions	100 504.58	100 504.58		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>100 504.58</b>	<b>100 504.58</b>		

**11. ENGAGEMENTS DONNES ET REÇUS****a. Engagements donnés****Tableau des engagements en crédit-bail**

(en €)	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	De l'exercice	Cumulés	A moins d'1 an	A 1 an et plus	Total à payer	
Véhicules						
Mobiliers, matériels bureau & informatique						
Autres						
<b>Total</b>						

**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				
<b>Total</b>				

**12. RESULTATS ANALYTIQUES****a. Répartition du résultat analytique de l'exercice**

Missions Sociales et Fonctionnement (en €)	Subventions AN.I	Générosité du Public II	Autres produits III	Total Produits I+II+III	Total Charges	Résultat par activité
Distribution Alimentaire	122 522.75	151 831.81	62 565.86	336 920.42	336 920.42	
Actions d'accompagnement en centre		737.16	1 716.50	2 453.66	2 453.66	
Logement et hébergement d'urgence						
Culturel, Loisir	-8 065.00	297.53	18 450.00	10 682.53	10 682.53	
Ateliers de Français, Aide aux devoirs						
Accompagnement et retour à l'emploi	29 529.33	15 105.58	394 653.04	439 287.95	439 287.95	
Frais de fonctionnement	75 947.92	28 896.70	17 415.28	122 259.90	119 880.84	2 379.06
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi		6 257.70	1 447.05	7 704.75	7 704.75	
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice		171.61		171.61	171.61	
Formation et animation du bénévolat		2 708.46		2 708.46	2 708.46	
<b>Total</b>	<b>219 935.00</b>	<b>206 006.55</b>	<b>496 247.73</b>	<b>922 189.28</b>	<b>919 810.22</b>	<b>2 379.06</b>

**b. Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public (T1 du CER)**

Le montant du stock de dons issus de la Générosité du Public non affecté et non utilisé en début d'exercice, a été imputé à hauteur de 0.00 €.

## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU CALVADOS (AD14)

## 13. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC

(Loi n°91-772 du 7 août 1991, art 4)

AU 30/04/2020

EMPLOIS	Emplois = Compte résultat (1)	Affectation par Emploi des ressources collectées auprès du public (3)	Formu- les	RESSOURCES	Ressources = Compte résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées (4)	Formu- les
(en €)				REPORT DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTÉES NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE			T1
<b>1- Missions Sociales</b>	<b>799 540.57</b>	<b>178 437.54</b>	ST1	<b>1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC</b>	<b>206 006.55</b>	<b>206 006.55</b>	T2
Distribution Alimentaire	336 920.42	151 831.81		<b>1.1 Dons et legs</b>			
Actions d'Accompagnement en centre	2 453.66	2 453.66		Dons manuels non affectés	49 575.40	49 575.40	
Logement et Hébergement d'Urgence				Dons manuels affectés	155 041.15	155 041.15	
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs	10 682.53	297.53		Legs et autres libéralités non affectés			
Accompagnement Retour à l'Emploi	439 287.95	15 105.58		Legs et autres libéralités affectés			
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi	7 315.94	5 868.89		<b>1.2 Autres produits liés à la générosité du public</b>			
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice	171.61	171.61		Manifestations	1 390.00	1 390.00	
Formation et animation du bénévolat	2 708.46	2 708.46		<b>2- Autres fonds privés</b>	<b>219 935.00</b>		
<b>2- Frais de Recherche de fonds</b>			ST2	<b>3- Subventions</b>	<b>462 060.43</b>		
Frais appel à la générosité du public				Union européenne			
<b>3- Frais activité Enfoirés</b>				Etat français			
				Collectivités territoriales	136 305.67		
<b>4- Frais de fonctionnement</b>	<b>119 880.84</b>	<b>28 896.70</b>	ST3	Autres	325 754.76		
				<b>4- Autres produits</b>	<b>12 573.75</b>		
				Produits de l'activité "Enfoirés"			
				Autres Produits	12 573.75		
		<b>207 334.24</b>	T3=ST1+S T2+ST3				
<b>I- TOTAL DES EMPLOI EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT</b>	<b>919 421.41</b>			<b>I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>900 575.73</b>		
<b>II- DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>				<b>II- REPRISES DE PROVISIONS</b>			
<b>III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>388.81</b>			<b>III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EX ANTERIEURS</b>	<b>21 613.55</b>		
				<b>IV- VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP.</b>		<b>1 327.69</b>	T4
<b>IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE</b>	<b>2 379.06</b>			<b>IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>922 189.28</b>			<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>922 189.28</b>	<b>207 334.24</b>	T2+T4
<b>V- PART DES ACQUISITIONS IMMOBILIAIRES BRUTES DE L'EXERCICE FINANÇÉES PAR LA GP</b>			T5				
<b>VI NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILIAIRES FINANÇÉES PAR LA GP</b>			T5 bis (négatif)				
<b>VII TOTAL DES EMPLOIS FINANÇÉS PAR LA GP</b>		<b>207 334.24</b>	T6=T3+T5 +T5bis	<b>VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANÇÉS PAR LA GP</b>		<b>207 334.24</b>	T6
				<b>SOLDE DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTÉES NON UTILISÉES AU COURS DE L'EXERCICE</b>			T7= T1+T2 +T4-T6
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Missions Sociales							
Frais de recherche de fonds				Bénévolat			
Frais de fonctionnement et autres charges (3+4+II+III)				Dons en nature			
<b>Total</b>				<b>Total</b>			

**14. ANNEXES****Bénévoles**

Bénévoles	Nombre moyen au 30/04/2020	Nombre moyen au 30/04/2019
Bénévoles	683	586
<b>Total</b>	<b>683</b>	<b>586</b>

**Effectifs salariés (en ETP)**

Effectifs salariés en ETP	Nombre moyen au 30/04/2020	Nombre moyen au 30/04/2019
<i>Contrats Aidés :</i>		
Contrats aidés hors CDDI	0.33	0.42
CDDI	14.82	16.07
<i>Sous- Total Contrat Aidés</i>	<i>15.15</i>	<i>16.49</i>
CDD/CDI	4.54	5.07
<b>Total</b>	<b>19.69</b>	<b>21.56</b>

**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)	76.10	136.60	364.70	<b>577.40</b>
Produits d'Hygiène et d'entretien (en tonnes)	6.60	3.80	1.80	<b>12.20</b>
<b>Total</b>	<b>82.70</b>	<b>140.40</b>	<b>366.50</b>	<b>589.60</b>

**Rapprochements**

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
919 810.22	919 810.22

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
922 189.28	922 189.28

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