



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

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DES YVELINES (AD78)**



COMPTES ANNUELS AU 30/04/2019



Date d'établissement des comptes : 30/07/19

Signatures

Président

Trésorier

ETATS FINANCIERS

du 01/05/2018 au 30/04/2019

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 30/04/2019			EXERCICE CLOS LE 30/04/2018
	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	10 281.62	-9 872.53	409.09	703.01
Installations techniques, matériel et outillage	59 781.57	-43 302.70	16 478.87	16 883.17
Autres immobilisations corporelles	534 300.74	-400 738.82	133 561.92	128 692.24
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	604 363.93	-453 914.05	150 449.88	146 278.42
Immobilisations financières				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.fin	37 361.55		37 361.55	31 617.48
Sous-total – Immobilisations financières	37 361.55		37 361.55	31 617.48
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE	641 725.48	-453 914.05	187 811.43	177 895.90
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks	114.25		114.25	2 908.88
Créances clients (dont locataires)	9 504.04	-652.47	8 851.57	3 668.05
Autres créances	228 869.79		228 869.79	202 137.90
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	150 490.70		150 490.70	189 094.43
Charges constatées d'avances	12 057.99		12 057.99	11 497.99
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	401 036.77	-652.47	400 384.30	409 307.25
TOTAL GENERAL	1 042 762.25	-454 566.52	588 195.73	587 203.15

2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2019	EXERCICE CLOS LE 30/04/2018
Fonds propres		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise	126 068.50	126 068.50
Réserves		
Report à nouveau	45 081.86	48 871.92
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	-5 889.67	-3 790.06
Subventions d'investissement	155 881.08	141 676.20
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	321 141.77	312 826.56
Provisions		
Provisions pour risque	8 052.05	62 237.80
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS	8 052.05	62 237.80
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements	13 994.93	6 911.24
Fonds dédiés sur autres ressources	15 980.60	11 900.50
TOTAL III – FONDS DEDIES	29 975.53	18 811.74
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts – cautionnements reçus)	3 184.45	4 122.16
Compte-courant de l'Association Nationale (451100 et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 932.50	59 679.43
Dettes fiscales et sociales	45 129.22	55 022.10
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)	71 727.94	2 181.96
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	3 145.94	21 969.06
Sous-total des dettes	154 120.05	142 974.71
Produits constatés d'avance	74 906.33	50 352.34
TOTAL IV – DETTES	229 026.38	193 327.05
TOTAL GENERAL	588 195.73	587 203.15

3. COMPTE DE RESULTAT – CHARGES

COMPTES DE RESULTAT – CHARGES (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2019	EXERCICE CLOS LE 30/04/2018
Achats		
Achat pour missions sociales		
Variation de stock		
Sous-total – Achats stockés		
Autres achats et charges externes	753 676.19	717 207.41
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	11 361.18	10 960.40
Autres	1 019.74	1 033.02
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	12 380.92	11 993.42
Charges de personnel		
Rémunération brute du personnel	535 954.52	483 239.93
Charges sociales & autres charges de personnel	120 769.93	135 188.27
Sous-total – Charges de personnel	656 724.45	618 428.20
Autres Charges		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	4 874.46	6 022.41
Sous-total – Autres charges	4 874.46	6 022.41
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	52 655.02	44 355.00
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	652.47	
Dotations aux provisions pour risques et charges	8 052.05	62 237.80
Sous-total – Dotations aux amortissements et provisions	61 359.54	106 592.80
TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION	1 489 015.56	1 460 244.24
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II – CHARGES FINANCIERES		
Sur opérations de gestion	1 170.00	2 583.00
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)	209.34	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL III – CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 379.34	2 583.00
Impôts sur les sociétés		
TOTAL IV – IMPOTS SUR LES SOCIETES		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 993.93	17 668.94
TOTAL V – ENGAGEMENTS A REALISER	19 993.93	17 668.94
TOTAL DES CHARGES (I + II + III+IV+V)	1 510 388.83	1 480 496.18
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	1 510 388.83	1 480 496.18
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Charges :		
Secours en nature		
Personnel Bénévole		
Total		
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	<i>926 528.00</i>	<i>874 516.58</i>

4. COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS

COMPTES DE RESULTAT – PRODUITS (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2019	EXERCICE CLOS LE 30/04/2018
Chiffres d'affaires		
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises	7 561.15	11 185.05
Ventes de travaux et études		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Prestations de services, produits des activités annexes et de gestion	41 185.55	38 448.92
Sous-total – Chiffre d'affaires	48 746.70	49 633.97
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	801 055.14	770 637.07
Autres fonds privés		
Subventions reçues de l'Association Nationale	249 729.00	302 460.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres fonds privés (mécénats d'entreprise, OSBL...)		
Sous-total – Autres fonds privés	249 729.00	302 460.00
Cotisations		
Produits de la Générosité du Public		
Dons non affectés	124 453.65	129 512.52
Dons affectés	146 913.33	155 462.01
Produits des manifestations	25 699.32	17 961.67
Sous-total – Produits de la générosité du public	297 066.30	302 936.20
Produits divers de gestion	2 617.06	9 875.63
Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges	74 269.65	24 162.60
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	1 473 483.85	1 459 705.47
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	149.56	215.15
Reprises sur provisions et transfert de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS	149.56	215.15
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 855.00	
Produits exceptionnels sur opérations de capital	18 180.61	
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice		
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges		
TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 035.61	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	8 830.14	16 785.50
TOTAL IV – REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES	8 830.14	16 785.50
TOTAL PRODUITS (I + II + III+IV)	1 504 499.16	1 476 706.12
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE	5 889.67	3 790.06
TOTAL GENERAL	1 510 388.83	1 480 496.18
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits :		
Dons en nature		
Bénévolat		
Total		
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	<i>926 528.00</i>	<i>874 516.58</i>

5. FAITS MAJEURS, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

a. Faits Majeurs

Néant

b. Règles et Méthodes Comptables**1. Référentiel comptable**

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

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

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

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

2. Immobilisations et amortissements

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

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

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

3. Stocks

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

4. Créances

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

5. Valeurs Mobilières de Placement

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

6. Subventions

6.1 Subventions de fonctionnement

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

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

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

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

6.2 Subventions d'investissement

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

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

7. Autres ressources

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

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

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

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

8. Evénements postérieurs à la clôture

Néant

9. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires CAC enregistrés au compte de résultat au titre de l'exercice 2018/2019 s'élève à 5 327.99 euros TTC.

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

10. Autres informations

- Engagement en matière de retraite

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

- Combinaison des comptes

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

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

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

11. Compte d'Emploi des Ressources

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

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

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

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

Principe d'affectation des dépenses aux missions sociales

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

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

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

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

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

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

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

Définition des autres fonds privés

Les « autres fonds privés » sont constitués :

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

Définition des fonds issus de la générosité du public

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

Emplois des ressources de la générosité du public

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Bilan Actif : IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

a. Immobilisations

Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2018	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2019
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Structures légères (Algéco, Mobilhome)	4 291.64				4 291.64
Rénovations, réhabilitations immobilières	5 989.98				5 989.98
Agencements, installations, aménagements et autres immob.	265 667.20	15 718.68	707.43		280 678.45
Matériel de transport (transpalettes...)	172 006.50	21 909.76			193 916.26
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	12 038.55	944.50			12 983.05
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	53 156.83	6 624.74			59 781.57
Matériel de jardins et cheptel	14 104.90				14 104.90
Matériel ateliers et cuisine	20 779.94	12 407.00	568.86		32 618.08
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours					
Acompte sur immobilisations					
Immobilisations corporelles	548 035.54	57 604.68	1 276.29		604 363.93
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations					
Dépôts et cautionnements versés	31 617.48	11 501.98	5 757.91		37 361.55
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières	31 617.48	11 501.98	5 757.91		37 361.55
Total	579 653.02	69 106.66	7 034.20		641 725.48

b. Amortissements

Amortissements des Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2018	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2019
Amortissements des logiciels et autres Immob. Incorporelles					
Amortissements des immobilisations incorporelles					
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles					
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)	4 291.64				4 291.64
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières	5 286.97	293.92			5 580.89
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	220 443.12	15 535.42	498.09		235 480.45
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	105 684.72	24 168.69			129 853.41
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	11 972.92	148.95			12 121.87
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	36 273.66	7 029.04			43 302.70
Amortis / matériel de jardins et cheptel	12 146.69	977.55			13 124.24
Amortis/ matériel ateliers et cuisine	5 657.40	4 501.45			10 158.85
Immobilisations corporelles	401 757.12	52 655.02	498.09		453 914.05
Total	401 757.12	52 655.02	498.09		453 914.05

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

Stocks (en €)	30/04/2019			30/04/2018
	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	37 361.55		37 361.55
Créances Diverses			
Total	37 361.55		37 361.55
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)	9 504.04	9 504.04	
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)	200.00	200.00	
Autres créances (dont subventions)	228 784.04	228 784.04	
Total	238 488.08	238 488.08	
Total	275 849.63	238 488.08	37 361.55

Produits et Subventions à recevoir (en €)	30/04/2019 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	193 752.00
Association Nationale	
Débiteurs et créiteurs divers	22 719.95
Total	216 471.95
<i>Dont subventions à recevoir</i>	<i>193 752.00</i>

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

Valeurs mobilières de placement (en €)	Valeur d'acquisition	Cours au 30/04/2019	Plus Values latentes	Moins Values latentes
SICAV				
Fonds Communs de Placement				
Total				

Disponibilités (en €)	30/04/2019 Montant Brut
Comptes sur livrets (livret A)	1 690.41
Comptes-courant	148 331.41
Caisse	468.88
Intérêts courus	
Total	150 490.70

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1an et plus
Locations	9 947.16	9 947.16	
Maintenance			
Assurances	2 110.83	2 110.83	
France Télécom			
EDF – GDF			
Emprunts et Intérêts sur emprunts			
Autres Charges			
Total	12 057.99	12 057.99	

9. Bilan Passif : VARIATION DES PROVISIONS

Nature des provisions (en €)	Provisions au 30/04/2018	Augmentation	Diminution	Provisions au 30/04/2019
Provisions pour risques et charges <i>(Litiges, Pénalités, Grosses réparations et autres)</i>	62 237.80	8 052.05	62 237.80	8 052.05
Total (1)	62 237.80	8 052.05	62 237.80	8 052.05
Provisions pour dépréciation sur immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Stock				
Compte Client		652.47		652.47
Autres créances				
Total (2)		652.47		652.47
Total Général (1+2)	62 237.80	8 704.52	62 237.80	8 704.52

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

a. Variation des Fonds propres

Fonds propres (en €)	Montants au 30/04/2018	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution	Poste à poste	Montants au 30/04/2019
Fonds associatifs sans droit de reprise	126 068.50					126 068.50
Fonds associatifs avec droit de reprise						
Subventions d'investissement	141 676.20		14 204.88			155 881.08
Réserves						
Report à nouveau	48 871.92	-3 790.06				45 081.86
Résultat comptable de l'exercice	-3 790.06	3 790.06		5 889.67		-5 889.67
Total	312 826.56		14 204.88	5 889.67		321 141.77

b. Variation des Fonds dédiés

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine (en €)	Fonds à engager 30/04/2018	Utilisations	Engagements	Fonds à engager 30/04/2019
A : Sur subventions de fonctionnement	6 911.24	6 911.24	13 994.93	13 994.93
B : Sur dons manuels affectés	11 900.50	1 918.90	5 999.00	15 980.60
C : Sur autres fonds privés				
Total	18 811.74	8 830.14	19 993.93	29 975.53

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

Dettes (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	3 184.45	3 184.45		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 932.50	30 932.50		
Personnel et comptes rattachés	19 674.97	19 674.97		
Dettes fiscales et sociales	25 454.25	25 454.25		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	74 873.88	74 873.88		
Produits perçus d'avance	74 906.33	74 906.33		
Total	229 026.38	229 026.38		

Charges à payer (en €)	30/04/2019 Montant Brut
Fournisseurs	5 327.99
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir	
Personnel et comptes rattachés	19 225.16
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 199.10
Etat & Collectivités Publiques	
Débiteurs et créditeurs divers	1 189.31
Intérêts courus à payer	
Total	29 941.56

Produits constatés d'avance (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus
Subventions	61 386.33	61 386.33		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance	13 520.00	13 520.00		
Total	74 906.33	74 906.33		

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

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

Engagements donnés (liste non exhaustive)

Garanties, avals et cautions donnés	
Suretés réelles consenties	

b. Engagements reçus**Engagements reçus (liste non exhaustive)**

Garanties, cautions obtenues	
Autorisations de découverts	

Tableau des immobilisations en crédit-bail

(en €)	Cout d'entrée	Dotation aux amortissements		Valeur nette
		De l'exercice	Cumulés	
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Total				

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

Missions Sociales et Fonctionnement (en €)	Subventions AN.I	Générosité du Public II	Autres produits III	Total Produits I+II+III	Total Charges	Résultat par activité
Distribution Alimentaire	59 286.35	253 276.07	164 128.26	476 690.68	476 690.68	
Actions d'accompagnement en centre	1 701.50	799.00		2 500.50	2 500.50	
Logement et hébergement d'urgence	10 990.69	1 501.13	119 709.44	132 201.26	132 201.26	
Culturel, Loisir	20 850.75	1 481.00	50 126.36	72 458.11	72 458.11	
Ateliers de Français, Aide aux devoirs		474.00	24 666.67	25 140.67	25 140.67	
Accompagnement et retour à l'emploi	60 026.14	17 247.00	565 484.14	642 757.28	642 757.28	
Frais de fonctionnement	96 873.57	20 042.89	23 780.66	140 697.12	146 586.79	-5 889.67
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi						
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice			875.00	875.00	875.00	
Formation et animation du bénévolat		2 245.21	8 933.33	11 178.54	11 178.54	
Total	249 729.00	297 066.30	957 703.86	1 504 499.16	1 510 388.83	-5 889.67

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 DES YVELINES (AD78)

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

(Loi n°91-772 du 7 août 1991, art 4)

AU 30/04/2019

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
1- Missions Sociales	1 335 198.31	272 943.31	ST1	1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	297 066.30	297 066.30	T2
Distribution Alimentaire	471 424.85	248 680.78		1.1 Dons et legs			
Actions d'Accompagnement en centre	1 701.50			Dons manuels non affectés	124 453.65	124 453.65	
Logement et Hébergement d'Urgence	131 521.70	2 815.32		Dons manuels affectés	146 913.33	146 913.33	
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs	85 496.20	1 955.00		Legs et autres libéralités non affectés			
Accompagnement Retour à l'Emploi	634 940.85	17 247.00		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	595.27			Manifestations	25 699.32	25 699.32	
Formation et animation du bénévolat	9 517.94	2 245.21		2- Autres fonds privés	249 729.00		
2- Frais de Recherche de fonds			ST2	3- Subventions	801 055.14		
Frais appel à la générosité du public				Union européenne	143 365.00		
3- Frais activité Enfoirés				Etat français	74 300.00		
4- Frais de fonctionnement	146 492.07	20 042.89	ST3	Collectivités territoriales	198 160.01		
				Autres	385 230.13		
				4- Autres produits	85 580.78		
				Produits de l'activité "Enfoirés"			
				Autres Produits	85 580.78		
		292 986.20	T3=ST1+S T2+ST3				
I- TOTAL DES EMBL EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	1 481 690.38			I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	1 433 431.22		
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	8 704.52			II- REPRISES DE PROVISIONS	62 237.80		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	19 993.93			III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EX ANTERIEURS	8 830.14		
				IV- VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP.		-4 080.10	T4
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE				IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	5 889.67		
TOTAL GENERAL	1 510 388.83			TOTAL GENERAL	1 510 388.83	292 986.20	T2+T4
V- PART DES ACQUISITIONS IMMOBILIAIRES BRUTES DE L'EXERCICE FINANCÉES PAR LA GP			T5				
VI NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILIAIRES FINANCÉES PAR LA GP			T5 bis (négatif)				
VII TOTAL DES EMPLOIS FINANCÉS PAR LA GP		292 986.20	T6=T3+T5 +T5bis	VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANCÉS PAR LA GP		292 986.20	T6
				SOLDE DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTÉES NON UTILISÉES AU COURS DE L'EXERCICE			T7= T1+T2 +T4-T6
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Missions Sociales							
Frais de recherche de fonds				Bénévolat			
Frais de fonctionnement et autres charges (3+4+II+III)				Dons en nature			
Total				Total			

14. ANNEXES**Bénévoles**

Bénévoles	Nombre moyen au 30/04/2019	Nombre moyen au 30/04/2018
Bénévoles	1 165	1 150
Total	1 165	1 150

Effectifs salariés (en ETP)

Effectifs salariés en ETP	Nombre moyen au 30/04/2019	Nombre moyen au 30/04/2018
<i>Contrats Aidés :</i>		
Contrats aidés hors CDDI	1.06	1.21
CDDI	15.46	14.55
<i>Sous- Total Contrat Aidés</i>	<i>16.52</i>	<i>15.76</i>
CDD/CDI	6.31	6.85
Total	22.83	22.61

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)	176.90		665.00	841.90
Produits d'Hygiène et d'entretien (en tonnes)	23.30			23.30
Total	200.20		665.00	865.20

Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
1 510 388.83	1 510 388.83

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
1 504 499.16	1 504 499.16

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