



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

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DE CHARENTE-MARITIME (AD17)**



COMPTES ANNUELS AU 30/04/2019



Date d'établissement des comptes : 31/07/19

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	22 744.13	-22 729.44	14.69	2 289.13
Installations techniques, matériel et outillage	128 798.51	-75 290.95	53 507.56	60 463.30
Autres immobilisations corporelles	190 321.52	-130 970.82	59 350.70	61 544.21
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	341 864.16	-228 991.21	112 872.95	124 296.64
Immobilisations financières				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.fin	7 570.00		7 570.00	7 570.00
Sous-total – Immobilisations financières	7 570.00		7 570.00	7 570.00
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE	349 434.16	-228 991.21	120 442.95	131 866.64
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks	226.07		226.07	566.66
Créances clients (dont locataires)				
Autres créances	26 164.55		26 164.55	29 172.55
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	167 164.13		167 164.13	123 221.29
Charges constatées d'avances	2 844.00		2 844.00	2 770.85
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	196 398.75		196 398.75	155 731.35
TOTAL GENERAL	545 832.91	-228 991.21	316 841.70	287 597.99

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	47 595.47	47 595.47
Réserves		
Report à nouveau	33 042.96	41 538.37
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	18 972.90	-8 495.41
Subventions d'investissement	156 284.00	140 284.00
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	255 895.33	220 922.43
Provisions		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements		
Fonds dédiés sur autres ressources	1 651.00	54.51
TOTAL III – FONDS DEDIES	1 651.00	54.51
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3.83	3.74
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts – cautionnements reçus)		
Compte-courant de l'Association Nationale (451100 et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 889.77	17 689.34
Dettes fiscales et sociales	14 196.03	17 349.37
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)	111.56	
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	10 677.18	7 658.60
Sous-total des dettes	38 878.37	42 701.05
Produits constatés d'avance	20 417.00	23 920.00
TOTAL IV – DETTES	59 295.37	66 621.05
TOTAL GENERAL	316 841.70	287 597.99

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	451 114.71	481 168.48
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	4 173.76	3 881.99
Autres	819.28	603.42
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	4 993.04	4 485.41
Charges de personnel		
Rémunération brute du personnel	154 210.31	161 048.34
Charges sociales & autres charges de personnel	27 075.45	32 070.61
Sous-total – Charges de personnel	181 285.76	193 118.95
Autres Charges		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	26 637.58	6 433.84
Sous-total – Autres charges	26 637.58	6 433.84
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	30 607.89	33 192.75
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	30 607.89	33 192.75
TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION	694 638.98	718 399.43
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		1 171.12
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL III – CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 171.12
Impôts sur les sociétés		
TOTAL IV – IMPOTS SUR LES SOCIETES		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 651.00	54.51
TOTAL V – ENGAGEMENTS A REALISER	1 651.00	54.51
TOTAL DES CHARGES (I + II + III+IV+V)	696 289.98	719 625.06
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE	18 972.90	
TOTAL GENERAL	715 262.88	719 625.06
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>895 058.00</i>	<i>924 958.00</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		
Ventes de travaux et études		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Prestations de services, produits des activités annexes et de gestion	16 717.07	3 885.40
Sous-total – Chiffre d'affaires	16 717.07	3 885.40
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	229 890.89	227 333.35
Autres fonds privés		
Subventions reçues de l'Association Nationale	166 273.72	123 685.47
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres fonds privés (mécénats d'entreprise, OSBL...)	13 125.39	6 629.89
Sous-total – Autres fonds privés	179 399.11	130 315.36
Cotisations		
Produits de la Générosité du Public		
Dons non affectés	57 962.72	85 213.54
Dons affectés	176 412.30	181 202.97
Produits des manifestations	34 747.43	32 955.62
Sous-total – Produits de la générosité du public	269 122.45	299 372.13
Produits divers de gestion	193.50	363.01
Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges	19 419.41	48 660.65
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	714 742.43	709 929.90
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	465.94	364.06
Reprises sur provisions et transfert de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS	465.94	364.06
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations de capital		600.00
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice		
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges		
TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS		600.00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	54.51	235.69
TOTAL IV – REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES	54.51	235.69
TOTAL PRODUITS (I + II + III+IV)	715 262.88	711 129.65
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE		8 495.41
TOTAL GENERAL	715 262.88	719 625.06
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>895 058.00</i>	<i>924 958.00</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. 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 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	22 744.13				22 744.13
Structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Rénovations, réhabilitations immobilières					
Agencements, installations, aménagements et autres immob.	35 537.56	579.20			36 116.76
Matériel de transport (transpalettes...)	125 508.96	16 001.00			141 509.96
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	2 018.60				2 018.60
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	126 194.51	2 604.00			128 798.51
Matériel de jardins et cheptel	1 349.00				1 349.00
Matériel ateliers et cuisine	9 327.20				9 327.20
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours					
Acompte sur immobilisations					
Immobilisations corporelles	322 679.96	19 184.20			341 864.16
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations					
Dépôts et cautionnements versés	7 570.00				7 570.00
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières	7 570.00				7 570.00
Total	330 249.96	19 184.20			349 434.16

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	20 455.00	2 274.44			22 729.44
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières					
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	26 457.20	3 071.07			29 528.27
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	80 665.93	14 573.20			95 239.13
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	2 018.60				2 018.60
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	65 731.21	9 559.74			75 290.95
Amortis / matériel de jardins et cheptel	979.79	129.80			1 109.59
Amortis/ matériel ateliers et cuisine	2 075.59	999.64			3 075.23
Immobilisations corporelles	198 383.32	30 607.89			228 991.21
Total	198 383.32	30 607.89			228 991.21

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	7 570.00	7 570.00	
Créances Diverses			
Total	7 570.00	7 570.00	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)			
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)			
Autres créances (dont subventions)	26 390.62	26 390.62	
Total	26 390.62	26 390.62	
Total	33 960.62	33 960.62	

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	
Association Nationale	
Débiteurs et créiteurs divers	13 674.32
Total	13 674.32
<i>Dont subventions à recevoir</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)	70 000.00
Comptes-courant	96 647.69
Caisse	419.65
Intérêts courus	96.79
Total	167 164.13

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1an et plus
Locations	1 572.62	1 572.62	
Maintenance	821.20	821.20	
Assurances			
France Télécom			
EDF – GDF			
Emprunts et Intérêts sur emprunts			
Autres Charges	450.18	450.18	
Total	2 844.00	2 844.00	

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

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	47 595.47					47 595.47
Fonds associatifs avec droit de reprise						
Subventions d'investissement	140 284.00		16 000.00			156 284.00
Réserves						
Report à nouveau	41 538.37	-8 495.41				33 042.96
Résultat comptable de l'exercice	-8 495.41	8 495.41	18 972.90			18 972.90
Total	220 922.43		34 972.90			255 895.33

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				
B : Sur dons manuels affectés	54.51	54.51	1 651.00	1 651.00
C : Sur autres fonds privés				
Total	54.51	54.51	1 651.00	1 651.00

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

Dettes (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3.83	3.83		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 889.77	13 889.77		
Personnel et comptes rattachés	6 659.53	6 659.53		
Dettes fiscales et sociales	7 536.50	7 536.50		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 788.74	10 788.74		
Produits perçus d'avance	20 417.00	20 417.00		
Total	59 295.37	59 295.37		

Charges à payer (en €)	30/04/2019 Montant Brut
Fournisseurs	5 352.49
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir	
Personnel et comptes rattachés	6 659.53
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 271.08
Etat & Collectivités Publiques	
Débiteurs et créditeurs divers	2 822.76
Intérêts courus à payer	3.83
Total	18 109.69

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	19 667.00	19 667.00		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance	750.00	750.00		
Total	20 417.00	20 417.00		

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	49 972.57	249 492.36	71 033.65	370 498.58	370 498.58	
Actions d'accompagnement en centre	2 454.39	6 910.00	1 396.80	10 761.19	10 761.19	
Logement et hébergement d'urgence						
Culturel, Loisir	29 604.68		15 396.31	45 000.99	45 000.99	
Ateliers de Français, Aide aux devoirs						
Accompagnement et retour à l'emploi	19 118.46	5 865.00	190 001.69	214 985.15	214 985.15	
Frais de fonctionnement	48 786.82	6 351.09	2 038.26	57 176.17	38 203.27	18 972.90
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi						
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice	1 148.72	177.00		1 325.72	1 325.72	
Formation et animation du bénévolat	15 188.08	327.00		15 515.08	15 515.08	
Total	166 273.72	269 122.45	279 866.71	715 262.88	696 289.98	18 972.90

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 €.

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	656 435.71	261 174.87	ST1	1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	269 122.45	269 122.45	T2
Distribution Alimentaire	368 847.58	247 895.87		1.1 Dons et legs			
Actions d'Accompagnement en centre	10 761.19	6 910.00		Dons manuels non affectés	57 962.72	57 962.72	
Logement et Hébergement d'Urgence				Dons manuels affectés	176 412.30	176 412.30	
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs	45 000.99			Legs et autres libéralités non affectés			
Accompagnement Retour à l'Emploi	214 985.15	5 865.00		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	1 325.72	177.00		Manifestations	34 747.43	34 747.43	
Formation et animation du bénévolat	15 515.08	327.00					
2- Frais de Recherche de fonds			ST2	2- Autres fonds privés	179 399.11		
Frais appel à la générosité du public				3- Subventions	229 890.89		
				Union européenne			
				Etat français			
3- Frais activité Enfoirés				Collectivités territoriales	118 953.86		
				Autres	110 937.03		
4- Frais de fonctionnement	38 203.27	6 351.09	ST3	4- Autres produits	36 795.92		
				Produits de l'activité "Enfoirés"			
				Autres Produits	36 795.92		
		267 525.96	T3=ST1+S T2+ST3				
I- TOTAL DES EMBL EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	694 638.98			I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	715 208.37		
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS				II- REPRISES DE PROVISIONS			
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	1 651.00			III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EX ANTERIEURS	54.51		
				IV- VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP.		-1 596.49	T4
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	18 972.90			IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE			
TOTAL GENERAL	715 262.88			TOTAL GENERAL	715 262.88	267 525.96	T2+T4
V- PART DES ACQUISITIONS IMMOS BRUTES DE L'EXERCICE FINANÇÉE PAR LA GP			T5				
VI NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOS FINANÇÉES PAR LA GP			T5 bis (négatif)				
VII TOTAL DES EMPLOIS FINANÇÉS PAR LA GP		267 525.96	T6=T3+T5 +T5bis	VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANÇÉS PAR LA GP		267 525.96	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	1 133	1 170
Total	1 133	1 170

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		
CDDI	6.99	6.50
<i>Sous- Total Contrat Aidés</i>	<i>6.99</i>	<i>6.50</i>
CDD/CDI	1.50	1.50
Total	8.49	8.00

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

Nature	Collecte Nationale	Autres collectes et dons	Ramasse	Total
Denrées alimentaires (en tonnes)	128.00	15.50	99.40	242.90
Produits d'Hygiène et d'entretien (en tonnes)	14.40			14.40
Total	142.40	15.50	99.40	257.30

Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
696 289.98	696 289.98

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
715 262.88	715 262.88

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