

RESTAURANTS 54

10 AOUT 2007

COURRIER ARRIVEE

LES RESTAURANTS DU COEUR
DU DEPARTEMENT DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

COMPTES ANNUELS AU 30/04/2007

Nom du président

Téléphone et jour :

Nom du trésorier

Téléphone et jour :

Nom du Comptable

Téléphone et jour :

Date d'établissement des comptes : 08/08/2007

Signatures

Président

Trésorier

ETATS FINANCIERS Du 01/05/2006 au 30/04/2007

SOMMAIRE

	INFORMATIONS		
	Produites	Non produites	
	Page	N/S	N/A
Bilan Actif	1		
Bilan Passif	2		
Compte de Résultat - Charges	3		
Compte de Résultat - Produits	4		
Faits Majeurs	5		
Immobilisations	8		
Créances	9		
Tableau de Variation	10		
Fonds Associatifs	11		
Dettes	12		
Engagements donnés et reçus	13		
Compte Emploi des Ressources	14		
Annexe	15		
Annexe (suite)	16		

N. A. : non applicable

N. S. : non significatif

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

BILAN ACTIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2007			EXERCICE CLOS LE 30/04/2006
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Autres Immobilisations incorporelles				
<i>sous-total - Immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	6101.65	-2684.26	3417.39	
installations techniques, matériel et outillage	54950.57	-51418.70	3531.87	6149.00
Autres immobilisations corporelles	76470.22	-50057.73	26412.49	33259.24
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
<i>sous-total - Immobilisations corporelles</i>	137522.44	-104160.69	33361.75	39408.24
Immobilisations financières				
Prêts				
Autres Immob Financières (Dépôt, Participation)	1515.24		1515.24	15.24
<i>sous-total - Immobilisations financières</i>	1515.24		1515.24	15.24
TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE	139037.68	-104160.69	34876.99	39423.48
Stocks et en-cours				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
<i>sous-total - Stocks et en-cours</i>				
Créances				
ances clients (dont locataires)				
Avances et acomptes versés sur salaires				
Subventions d'état à recevoir	8572.00		8572.00	
Autres créances (sauf le 467600)	3536.42		3536.42	
Frais de déplac. à rembourser par le National (467600)	165.78		165.78	951.09
Produits à recevoir (dont subv. à recevoir du National)	1500.00		1500.00	9900.00
Valeurs mobilières de placement				
Comptes sur livret	56889.98		56889.98	25047.56
Banques	6379.18		6379.18	19030.54
Caisses				
<i>sous-total - créances</i>	77043.36		77043.36	54929.19
Charges à répartir s/plusieurs exercices				
Charges constatées d'avances	1961.03		1961.03	2110.22
TOTAL II - ACTIF CIRCULANT	79004.39		79004.39	57039.41
TOTAL GENERAL	218042.07	-104160.69	113881.38	96462.89

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

BILAN PASSIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2007	EXERCICE CLOS LE 30/04/2006
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	55847.15	49947.38
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	18207.12	5899.77
Subventions d'équipement	29950.00	29950.00
TOTAL I - FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	104004.27	85797.15
Provisions		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II - PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III - FONDS DEDIES		
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts - cautionnements reçus)		
Compte-courant de l'Association Nationale (451100et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3597.51	3057.54
Avances remboursables reçues du National (467500)		
Dettes fiscales et sociales	3347.00	3054.61
Autres dettes (sauf 451100,451200 et 467500)	280.60	137.90
<i>sous-total des dettes</i>	7225.11	6250.05
Produits constatés d'avance	2652.00	4415.69
TOTAL IV - DETTES	9877.11	10665.74
TOTAL GENERAL	113881.38	96462.89

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

COMPTES DE RESULTAT - CHARGES	EXERCICE CLOS LE 30/04/2007	EXERCICE CLOS LE 30/04/2006
Achat de denrées alimentaires		
Achat de denrées (y compris frais et accessoires)	7750.23	8593.83
Variation de stock de denrées		
Denrées fournies par l'Union Européenne (Y compris Beurre collectivité)		
sous-total - Achat de marchandises	7750.23	8593.83
Autres achats et charges externes		
Achats de matières et autres approvisionnements		41.10
Autres achats non stockés	21012.99	26347.25
Charges externes	99375.46	93615.51
sous-total - Autres achats et charges externes	120388.45	120003.86
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations		
Autres		1578.00
sous-total - Impôts, taxes et versements assimilés		1578.00
Charges de personnel		
Rémunération brute des salariés sous contrats Associations		
Rémunération brute des salariés sous contrats aidés sauf CES	30443.36	30087.10
Rémunération brute des salariés sous contrats CES		
Congés payés	273.31	377.77
Indemnités et avantages divers		
Charges sociales des salariés sous contrats Association		
Charges sociales des salariés sous contrats aidés sauf CES	3403.59	3219.47
Charges sociales des salariés sous contrats CES		
Charges sociales sur congés payés		
Autres charges de personnel	128.71	128.71
sous-total - Charges de personnel	34248.97	33813.05
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	9825.88	4783.45
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	9825.88	4783.45
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	65.00	50.00
sous-total - Autres charges	65.00	50.00
Engagements à réaliser sur ressources affectées		9650.00
sous-total - Engagements		9650.00
TOTAL I - CHARGES D'EXPLOITATION	172278.53	178472.19
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		1.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II - CHARGES FINANCIERES		1.00
Sur opérations de gestion		179.00
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL III - CHARGES EXECPTIONNELLES		179.00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	172278.53	178652.19
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE	18207.12	5899.77
TOTAL GENERAL	190485.65	184551.96

Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	659708.00	601348.00
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	-----------

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

COMPTES DE RESULTAT - PRODUITS	EXERCICE CLOS LE 30/04/2007	EXERCICE CLOS LE 30/04/2006
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Ventes de travaux et études		
Prestations de services (loyers...)	1950.00	2768.00
Sous-total - Chiffre d'affaires	1950.00	2768.00
Sous-total - Production immobilisée		
Subventions reçues du CNASEA sur contrat CES		
Subventions reçues sur contrat hors CES	26224.96	26213.92
Subventions reçues du CNASEA sur remboursement de formations		
Autres subventions sur rémunération		
Sous-total 1 - 1 - Subventions sur rémunérations et formations	26224.96	26213.92
Subventions reçues de l'Etat		
Subventions reçues de la région		-549.46
Subventions reçues du département	4009.00	3050.00
Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes	41196.16	38220.34
Sous-total 1 - 2 - Subventions des organismes publics	45205.16	40720.88
Allocations Logement Temporaire (A L T)		
Allocations Personnalisées au Logement (A P L) (A L)		
Subventions Fonds Solidarité Logement (F S L)		
Subventions Fonds Social (F S)		
Sous-total 1 - 3 - Subventions Liées au logement		
Contributions reçues du NATIONAL		
Subventions reçues sur opération vacances (y compris chèque ANCV)		
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions		
Sous-total 1 - 4 - Subventions diverses		
Sous-total - Subventions d'exploitation	71430.12	66934.80
Reprises sur provisions (et amortissements) - Transfert de charges		
Cotisations		
Collectes - Dons		
Dons avec reçus	95714.32	83914.81
Dons sans reçus	16893.54	11243.95
Sous-total - Collectes et Dons	112607.86	95158.76
Autres produits de la générosité du public		
Produits des manifestations	3655.25	6647.15
Sous-total - Autres produits de la générosité du public	3655.25	6647.15
Autres produits		
Produits divers de gestion		
Sous-total - Autres produits		
Report des ressources non utilisées sur des exercices antérieurs		9650.00
Sous-total - Reports		9650.00
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	189643.23	181158.71
Intérêts perçus sur livrets	842.42	347.27
Gain net sur cession de valeur mobilières		
Autres produits financiers		2909.88
TOTAL II - PRODUITS FINANCIERS	842.42	3257.15
Produits exceptionnels sur opération de gestion et de capital		136.10
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice		
Sous-total des produits exceptionnels		136.10
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de Charges		
Sous-total - Reprises sur provisions		
TOTAL III - PRODUITS EXCEPTIONNELS		136.10
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	190485.65	184551.96
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	190485.65	184551.96
Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calcul	659708.00	601348.00

LES RESTAURANTS DU CŒUR de
à retourner à la Cellule Gestion AVANT le 15 juin 2007

AD

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

NEANT

Inscrivez dans ce cadre les circonstances éventuelles qui empêchent de comparer d'un exercice sur l'autre les postes du bilan ou du résultat.
Ils doivent être mentionnés que les faits ayant une incidence comptable majeure.

- exemple :
- évolution marquante de l'effectif
 - modification significative dans la structure ou l'activité de l'association
 - événements postérieurs à la date de clôture de l'exercice
 - l'absence d'événements majeurs de l'exercice : indiquez néant
- Le cadre doit être préparé par le trésorier et validé par le Commissaire aux comptes.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

1. Faits majeurs de l'exercice (voir annexe ci jointe)

2. Principes - règles et méthodes comptables

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

3 . Informations relatives au bilan

3.1 Bilan actif

Immobilisations (en euros)	Valeur brute au 30/04/2006	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 30/04/2007
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Structures légères (Algéco, Mobilhome)	2684.26			2684.26
Rénovations, réhabilitations immobilières		3417.39		3417.39
Agencements, installations, aménagts divers et autres immob.	16083.52			16083.52
Matériels de transports (transpalettes ...)	56193.35			56193.35
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	4193.35			4193.35
Chambres froide et Matériel frigorifique	54588.57	362.00		54950.57
Matériel de jardins et cheptel				
Matériel Ateliers et emballages				
Terrains et constructions en cours				
Rénovations, réhabilitations immobilières en cours				
Autres immobilisations en cours				
Acompte sur immobilisations				
Immobilisations corporelles	133743.05	3779.39		137522.44
Prêts				
Participations et créances rattachés à participations				
Dépôts et cautionnement versés	15.24	1500.00		1515.24
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	15.24	1500.00		1515.24
Total	133758.29	5279.39		139037.68

Amortissements des immobilisations (en euro)	Amortissements cumulés au 30/04/2006	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulés au 30/04/2007
Amortissements des logiciels et autres immob. incorporelles				
Amortissements des immobilisations incorporelles				
Amortissements terrains, constructions et autres immob corp				
Amortis. /Structures légères (Algéco, Mobilhome)	2684.26			2684.26
Amortis. /Rénovations, réhabilitations immobilières				
Amortis. /Agencts, install, aménag. divers et autres immo.	15776.54	637.95		16414.49
Amortis. /Matériels de transports (transpalettes ...)	22314.83	7431.29		29746.12
Amortis. /Matériels et mobilier (bureau et informatique)	3768.35	128.77		3897.12
Amortis. /Chambres froide et Matériel frigorifique	49790.83	1627.87		51418.70
Amortissements du Matériel de jardins et cheptel				
Amortissements du Matériel ateliers et emballages récup.				
Immobilisations corporelles	94334.81	9825.88		104160.69
Total	94334.81	9825.88		104160.69

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

3.1 Bilan actif (suite)

Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

(en euros)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus
<i>Créances de l'actif immobilisé</i>				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés	1515.24	1500.00		15.24
Créances Diverses				
Total	1515.24	1500.00		15.24
<i>Créances de l'actif circulant</i>				
Créances clients (dont locataires)				
Autres créances	5202.20	5202.20		
Personnel et compte rattachés (avances et acomptes)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (crédit)				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat, Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat, Subventions et produits à recevoir	8572.00	8572.00		
Total	13774.20	13774.20		
<i>Charges constatées d'avance</i>				
Locations				
Maintenance				
Assurances	1961.03	1961.03		
France Télécom				
EDF - GDF				
Emprunts et Intérêts sur emprunts				
Autres Charges				
Total	1961.03	1961.03		
Total créances	17250.47	17235.23		15.24

<i>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</i>	Valeur nette 30-04-2006	Augmentations	dotation	Valeur nette 30-04-2007
Charges à répartir sur plusieurs exercices				

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

3.1 Bilan actif et passif (suite)

Tableau de variation des provisions

Tableau des provisions et réserves				
Nature des provisions et des réserves	Provisions au 30/04/2006	Augmentation	Diminution	Provisions au 30/04/2007
Provisions pour risques et charges (Litiges, Pénalités, Grosses réparations et autres)				
Provisions réglementées				
Total (1)				
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur comptes clients				
Stock				
Autres créances				
Total (2)				

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

3.1 Bilan passif

Tableau de variation des fonds propres

Tableau de variation des fonds propres				
Libellés	Montants au 30/04/2006	Augmentation	Diminution	Montants au 30/04/2007
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissement	29950.00			29950.00
Fonds statutaire				
Fonds de prévoyance alimentaire				
Fonds d'insertion logement				
Fonds pour hébergement				
Réserves				
Report à nouveau	49947.38	5899.77		55847.15
Résultat comptable de l'exercice	5899.77	18207.12	5899.77	18207.12
Total	85797.15	24106.89	5899.77	104004.27

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine	Fonds à engager 30-04-2006	utilisations	engagements	Fonds à engager 30-04-2007
A : Sur subvention de fonctionnement				
B : Sur dons manuels affectés				
C : Sur legs et donations affectés				

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

3.2 - Bilan Passif (suite)

Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

(en euros)	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				
Fournisseurs et comptes rattachés	3597.51	3597.51		
Personnel et comptes rattachés	2271.33	2271.33		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1075.67	1075.67		
Etat, Impôt sur les bénéfices				
Etat, Autres impôts et taxes et avance sur subventions publiques				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	280.60	280.60		
Produits perçus d'avance	2652.00	2652.00		
Total dettes	9877.11	9877.11		

4 - Informations relatives au compte de résultat

Tableau de ventilation du CA et résultat par activité

Différentes activités	C.A.	Autres produits	Charges	Résultat par activité
Distribution alimentaire et Relais		169155.31	133532.19	35623.12
Logement				
Culturel, Loisir et Illétrisme				
Autres				
Jardins				
Aides diverses				
Frais de fonctionnement	1950.00	19380.34	38746.34	-17416.00
Hébergement d'urgence et lieux de vie				
TOTAL POUR CONTROLE	1950.00	188535.65	172278.53	18207.12

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHER ET MOSELLE

6 - Autres informations

Engagements reçus (liste non exhaustive)

Tableau des immobilisations en crédit-bail

	Coût d'entrée	Dotation aux amortissements		Valeur nette
		De l'exercice	Cumulés	
<i>immobilisations incorporelles</i>				
Total				
<i>Immobilisations corporelles</i>	4068.39	988.30	4068.39	
Total	4068.39	988.30	4068.39	
Total immobilisations	4068.39	988.30	4068.39	

Engagements données (liste non exhaustive)

Tableau des engagements de crédit-bail

	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	De l'exercice	Cumulés	A moins d'1 an	À 1 an et plus	Total à payer	
Véhicules	1230.48	3999.06	69.33		69.33	57.97
Mobilier, matér.Bureau, & informatique						
Autres						
Total	1230.48	3999.06	69.33		69.33	

Effectifs salariés et bénévoles

	Nombre de contrat CES	Nombre de contrat CEC et aidés	Nombre total de CDD & CDI	Nombre de Bénévoles
Association Nationale	0	0	0	0
Association Départementale	0	0	2	650
	0	0	2	650

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

(Loi n° 91-772 du 7 août 1991, art 4)

EMPLOIS	N	N-1	RESSOURCES	N	N-1
Missions sociales, dépenses opérationnelles de l'exercice			Produits de la générosité du public		
- Distribution alimentaire et relais	133532.19	131019.21	- Dons manuels	112607.86	95158.76
- Logement			- Legs, autres libéralités et produits sur legs et donations		
- Culturel, loisir et illétrisme			- Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- Ateliers			- Manifestations	3655.25	6647.15
- Jardins			- Ventes de dons en nature		
- Aides diverses			- Autres		
- Hébergement d'urgence et lieux de vie					
- Formations des bénévoles					
<i>sous-total</i>	133532.19	131019.21	<i>sous-total</i>	116263.11	101805.91
Ressources affectées aux missions sociales non utilisées			Mécénat et autres concours privés		
- Ressources affectés à des missions non encore réalisées		9650.00			
- Produits non affectés de la générosité du public en instance d'affectation			Parrainages d'entreprises		
<i>sous-total</i>		9650.00			
Frais d'appel à la générosité du public			Report des ressources affectés aux missions sociales et non utilisées		9650.00
- Frais de manifestations					
- Achats pour ces activités			Autres produits affectés aux missions sociales		
- Autres frais afférents aux produits liés à l'appel à la générosité	1002.61		- Concert des Enfoirés, Disques		
<i>sous-total</i>	1002.61		- Autres activités		
Frais d'information et de communication			<i>sous-total</i>		
Frais des autres activités			Subventions et autres concours public		
- Concert des Enfoirés, Disques ...			- Union Européenne		
- Autres Activités			- Autres organismes	71430.12	66934.80
<i>sous-total</i>			<i>sous-total</i>	71430.12	66934.80
Frais de fonctionnement			Autres produits non affectés		
- Frais de gestion	37614.96	37674.21	- Cotisations		
- Impôts et taxes			- Produits Financiers	842.42	3257.15
- Dotation aux amort. et prov de l'exercice	128.77	128.77	- Autres Produits	1950.00	2768.00
- Frais financiers		1.00	<i>sous-total</i>	2792.42	6025.15
<i>sous-total</i>	37743.73	37803.98			
Fonds Social Statutaire			Produits exceptionnels		136.10
Charges exceptionnelles		179.00			
Exédent de l'exercice	18207.12	5899.77	Déficit de l'exercice		
TOTAL	190485.65	184551.96	TOTAL	190485.65	184551.96

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 54 MEURTHE ET MOSELLE

	30/04/2007
Denrées alimentaires (en tonnage)	90
Produits divers (hygiène, entretien) (en tonnage)	3
Matériel et mobiliers divers (voir liste en annexe)	

	30/04/2007	30/04/2006
Effectifs moyens de la période	650	644

	30/04/2007	30/04/2006
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	33361.75	39408.24
Immobilisations financières	1515.24	15.24
Stocks		
Valeurs mobilières de placement (*)		
(*) hors plus / moins values latentes non comptabilisées s'élevant à :		

5.1. Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

CHARGES	EMPLOIS
172278.53	172278.53

5.2. Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
190485.65	190485.65

Président

Trésorier