LES RESTAURANTS DU CŒUR

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DU PUY-DE-DOME (AD63)

COMPTES ANNUELS AU 30/04/2011

Nom du Président
Téléphone et jour :

Nom du Trésorier
Téléphone et jour :

Nom du Comptable
Téléphone et jour :

Date d'établissement des comptes : 08/08/11

Signatures

Président **Trésorier**

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. Régles et Méthodes Comptables 8
6. IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS 13
   a. Immobilisations 13
   b. Amortissements 13
7. CREANCES 14
8. TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS 15
9. FONDS ASSOCIATIFS & FONDS DEDIES 16
   a. Fonds propres 16
   b. Fonds dédiés 16
10. DETTES & RESULTATS ANALYTIQUES 17
   a. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 17
   b. Tableau de ventilation du CA et résultat analytique 17
   c. Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public 17
11. ENGAGEMENTS DONNES ET REÇUS 18
   a. Crédit Bail 18
   b. Autres informations 18
12. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC 19
13. ANNEXES 20

1. BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2011			EXERCICE CLOS LE 30/04/2010
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Autres Immobilisations incorporelles				
Sous-total Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	48 481.23	-18 170.69	30 310.54	32 734.60
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	707 642.09	-622 167.07	85 475.02	99 085.83
Immobilisations corporelles en cours	4 892.70		4 892.70	1 516.83
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	**761 016.02**	**-640 337.76**	**120 678.26**	**133 337.26**
Immobilisations financières				
Prêts				
Autres Immobilisations Financières (Dépôt, Participation)	5 864.70		5 864.70	8 864.70
Sous-total – Immobilisations financières	**5 864.70**		**5 864.70**	**8 864.70**
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE	**766 880.72**	**-640 337.76**	**126 542.96**	**142 201.96**
Stocks et en-cours				
Stocks	4 028.42		4 028.42	3 217.26
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks	597.41		597.41	
Sous-total – Stocks et en-cours	**4 625.83**		**4 625.83**	**3 217.26**
Créances				
Créances clients (dont locataires)	6 947.90	-3 590.23	3 357.67	10 371.71
Avances et acomptes versés sur salaires	531.23		531.23	
Subventions d'état à recevoir	95 698.61		95 698.61	94 300.30
Autres créances	2 396.39		2 396.39	3 906.18
Frais de déplacement, à rembourser par le National (451500)	2 500.45		2 500.45	2 490.20
Produits à recevoir (dont subventions.à recevoir du National)	12 128.98		12 128.98	3 117.14
Valeurs mobilières de placement				
Comptes sur livret	36 000.00		36 000.00	
Banques	23 206.70		23 206.70	190 095.45
Caisses	26.30		26.30	1 649.68
Sous-total - créances	**179 436.56**	**-3 590.23**	**175 846.33**	**305 930.66**
Charges à répartir s/plusieurs exercices				
Charges constatées d'avances	11 511.95		11 511.95	7 689.80
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	**195 574.34**	**-3 590.23**	**191 984.11**	**316 837.72**
TOTAL GENERAL	**962 455.06**	**-643 927.99**	**318 527.07**	**459 039.68**

2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2011	EXERCICE CLOS LE 30/04/2010
Fonds propres		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise		
Réserves	49 000.47	49 000.47
Report à nouveau	127 943.02	199 662.81
Résultat net comptable de l'exercice	-120 649.83	-71 719.79
Subventions d'investissement	11 437.51	12 352.21
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	**67 731.17**	**189 295.70**
Provisions		
Provisions réglementées		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements	50 622.69	36 763.93
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III – FONDS DEDIES	**50 622.69**	**36 763.93**
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts – cautionnements reçus)	1 051.07	998.07
Compte-courant de l'Association Nationale (451100 et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 542.77	23 334.08
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)	66 516.33	108 516.33
Dettes fiscales et sociales	77 428.48	84 349.88
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	5 694.56	5 858.05
Sous-total des dettes	**182 233.21**	**223 056.41**
Produits constatés d'avance	17 940.00	9 923.64
TOTAL IV – DETTES	**200 173.21**	**232 980.05**
TOTAL GENERAL	**318 527.07**	**459 039.68**

3. COMPTE DE RESULTAT – CHARGES

COMPTES DE RESULTAT - CHARGES	EXERCICE CLOS LE 30/04/2011	EXERCICE CLOS LE 30/04/2010
Achat de denrées alimentaires		
Achat de denrées (y compris frais et accessoires)	20 717.14	16 393.14
Variation de stock de denrées	-526.76	2 110.50
Denrées fournies par l'Union Européenne (Y compris Beurre collectivité)		
Sous-total – Achat de marchandises	**20 190.38**	**18 503.64**
Autres Achats et charges externes		
Achat de matières et autres approvisionnements	23 231.86	25 212.30
Autres achats non stockés	99 637.82	89 700.74
Charges externes	259 263.60	262 668.26
Sous-total – Autres achats et charges externes	**382 133.28**	**377 581.30**
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	19 514.30	15 899.91
Autres	13 385.00	13 619.00
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	**32 899.30**	**29 518.91**
Charges de personnel		
Rémunération brute des salariés sous contrats Associations	207 732.15	209 174.34
Rémunération brute des salariés sous contrats aidés	228 576.63	253 277.02
Congés payés	-754.10	-577.26
Indemnités et avantages divers		
Charges sociales des salariés sous contrats Association	69 851.95	70 334.52
Charges sociales des salariés sous contrats aidés	20 898.59	25 862.69
Charges sociales sur congés payés	239.70	-47.91
Autres charges de personnel	24 175.00	23 588.07
Sous-total – Charges de personnel	**550 719.92**	**581 611.47**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	41 792.61	36 083.25
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	3 590.23	
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Sous-total – Dotations aux amortissements et provisions	**45 382.84**	**36 083.25**
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	23 780.49	18 541.55
Sous-total – Autres charges	**23 780.49**	**18 541.55**
Engagements à réaliser sur ressources affectées	50 622.69	36 763.93
Sous-total – Engagements	**50 622.69**	**36 763.93**
TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION	**1 105 728.90**	**1 098 604.05**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		51.97
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II – CHARGES FINANCIERES		**51.97**
Sur opérations de gestion	237.50	90.00
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)	2 236.41	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL III – CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 473.91**	**90.00**
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	**1 108 202.81**	**1 098 746.02**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	**1 108 202.81**	**1 098 746.02**
Evaluation des contributions volontaires en nature Charges : Secours en nature Personnel Bénévole **Total**		
Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	555 250.00	555 778.00

4. COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS

COMPTES DE RESULTAT - PRODUITS	EXERCICE CLOS LE 30/04/2011	EXERCICE CLOS LE 30/04/2010
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises	25 597.86	37 522.27
Variation de stocks (en cours et produits finis)	284.40	156.33
Ventes de travaux et études		
Prestations de services , produits des activités annexes et de gestion	31 005.68	35 819.61
Sous-total – Chiffre d'affaires	**56 887.94**	**73 498.21**
Sous-total – Production immobilisée		
Subventions reçues de l'ASP sur contrats aidés	260 272.68	284 695.10
Subventions reçues de l'ASP sur remboursement de formations		
Autres subventions sur rémunération	-2 343.94	-1 494.28
Sous-total 1 - 1 – Subventions sur rémunérations et formations	**257 928.74**	**283 200.82**
Subventions reçues de l'Etat	28 320.00	32 620.00
Subventions reçues de la région		24 486.00
Subventions reçues du département	143 500.40	111 690.00
Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes	19 943.78	27 508.12
Sous-total 1 - 2 – Subventions des organismes publics	**191 764.18**	**196 304.12**
Allocations logement temporaire (A L T)	29 680.49	31 910.22
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	**29 680.49**	**31 910.22**
Contributions reçues du NATIONAL		
Subventions reçues sur opération vacances (y compris ANCV)	7 280.00	4 398.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions	52 541.70	60 926.95
Sous-total 1 - 4 – Subventions diverses	**59 821.70**	**65 324.95**
Sous-total – Subventions d'exploitation	**539 195.11**	**576 740.11**
Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges	**650.00**	**2 112.22**
Cotisations		
Collectes - Dons		
Dons avec reçus	306 025.91	312 420.35
Dons sans reçus	44 075.88	2 826.88
Sous-total – Collectes et Dons	**350 101.79**	**315 247.23**
Autres produits de la générosité du public		
Produits des manifestations	2 020.00	48 719.06
Sous-total – Autres produits de la générosité du public	**2 020.00**	**48 719.06**
Autres produits		
Produits divers de gestion		
Sous-total – Autres produits		
Report des ressources non utilisées sur des exercices antérieurs	36 763.93	9 320.00
Sous-total – Reports	**36 763.93**	**9 320.00**
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	**985 618.77**	**1 025 636.83**
Intérêts perçus sur livrets		
Gain net sur cession de valeur mobilière	182.31	474.70
Autres produits financiers		
TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS	**182.31**	**474.70**
Produits exceptionnels sur opération de gestion et de capital	837.20	
Quote- Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice	914.70	914.70
Sous-total des produits exceptionnels	**1 751.90**	**914.70**
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges		
Sous-total – Reprises sur provisions		
TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 751.90**	**914.70**
TOTAL PRODUITS (I + II + III)	**987 552.98**	**1 027 026.23**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE	120 649.83	71 719.79
TOTAL GENERAL	**1 108 202.81**	**1 098 746.02**
Evaluation des contributions volontaires en nature Produits : Dons en nature Bénévolat **Total**		
Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	555 250.00	555 778.00

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 ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment le règlement n° 99-01, adopté le 16 février 1999 par le Comité de réglementation comptable (CRC), relatif aux modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations, et les règlements CRC suivants :
- 2000-06 concernant les passifs ;
- 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
- 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- 2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations.

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

En outre, il est fait application pour l'établissement de ces comptes des recommandations en matière d'information financière du Comité de la Charte dont est membre l'Association Nationale des Restaurants du Cœur à laquelle nous sommes liés par un contrat d'agrément formalisé.

A partir du 1er mai 2010, le plan comptable utilisé par l'ensemble des Associations Départementales a notamment fait l'objet d'une mise à jour afin de l'adapter parfaitement aux réglementations en vigueur rappelées plus haut. Cette mise à jour a pu occasionner des virements de comptes à comptes ainsi que des retraitements de postes à postes notamment au niveau des immobilisations, des amortissements et des charges externes…

2 – Immobilisations et amortissements

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

Les constructions, bâtiments, les travaux de gros œuvre, de toiture, d'ouvrants, sont amortis selon le mode linéaire sur 20 ans.

Les Algéco, Mobilhome, les agencements complets de locaux et les ravalements sont amortis selon le mode linéaire sur 10 ans.

Les frigos, chambres froides, Transpalette, matériel de levage, gros matériel de cuisine (four et équipement industriel), le mobilier de bureau et téléphonique sont amortis selon le mode linéaire sur 5 ans.

Les travaux de peinture, de moquette, la menuiserie (placard, meuble), l'électro-ménager et le matériel informatique sont amortis selon le mode linéaire sur 3 ans.

Tout le matériel d'occasion est amorti selon le mode linéaire sur une période de 1 à 5 ans.

La literie est amortie selon le mode linéaire sur une durée d'un an.

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. La valeur d'inventaire du portefeuille est calculée selon la méthode « FIFO ». Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

6 – Subventions

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

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 au rythme de l'amortissement de ce bien.

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

7 – Autres ressources

Dans la mesure où l'association ne dispose pas d'une information quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues, ainsi que de méthodes d'enregistrement fiables, l'association n'a pas opté pour leur inscription en comptabilité.

Ainsi :
Le travail bénévole ne peut être valorisé en considération de la difficulté qu'il y aurait à déterminer les journées consacrées à l'action des Restaurants du Cœur pour chaque personne.
Les dons reçus en marchandises ne peuvent faire l'objet d'une évaluation suffisamment précise et ne figurent pas dans les comptes de l'association.

8– Evénements postérieurs à la clôture

Néant

9– Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires CAC enregistrés au compte de résultat au titre de l'exercice 2010/2011 s'élèvent à 4 455.10 euros TTC.
Ces honoraires concernent les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

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 coeur.

- *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 ou salariés sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire général et qu'ils ne perçoivent à ce titre ni rémunération, ni avantage en nature. Par ailleurs, les membres du Conseil d'administration sont tous bénévoles et ne perçoivent à ce titre ni rémunération, ni avantage en nature. »

11 – Compte d'emploi annuel 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.

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. Le total des débits et crédits du compte d'emploi annuel des ressources est égal au total des débits et des crédits 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 campagnes antérieures.

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 directes (c'est à dire les frais que l'on peut affecter précisément et « sans ambiguïté » à une mission sociale) seront 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 doivent être inscrits au titre des missions sociales

Considérées comme des coûts de structure, les charges indirectes sont affectées aux frais de fonctionnement.

Les charges directes communes sont réparties entre les missions sociales et les frais de fonctionnement concernés au moyen d'une clé de répartition.

Définition des fonds issus de la générosité du public :

Les fonds issus de la générosité du public sont: les dons et les produits des manifestations de l'association départementale.

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
- Générosité du public libre
- Subventions extérieures libres
- Subventions de l'AN

Si exceptionnellement, les fonds issus de la générosité du public reçus par l'association départementale ont un montant supérieur à celui du total des dépenses opérationnelles toutes missions sociales confondues, le reliquat sera 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 sont les seuls imputés aux frais de fonctionnement

Suivi de l'emploi des ressources collectées auprès du public au cours des campagnes antérieures

Lors de l'élaboration du nouveau CER, depuis 5 exercices, les comptes combinés montrent que le montant des fonds issus de la générosité du publics étant inférieur à celui des missions sociales après imputation des subventions affectées, il a été considéré que les réserves ne comprennent pas de fonds issus de la collecte publique.

En conséquence les ressources issues de la générosité du public n'ont financé que des dépenses opérationnelles des missions sociales.
Il n'y a pas de dons collectés au cours des campagnes antérieures non utilisés ni d'investissements financés par la générosité du public.

Par exception, pour les Associations Départementales possédant un stock de dons issus de la Générosité du Public non affecté et non utilisé en début d'exercice, celui-ci sera imputé en priorité aux missions sociales jusqu'à extinction du stock à condition que les dépenses des activités de l'exercice soient supérieures au montant des dons issus de la Générosité du Public et des subventions affectées aux activités au cours de l'exercice.
Dans le cas où après cette imputation, il reste un stock de dons issus de la Générosité du Public non affecté et non utilisé, il sera utilisé, dans les mêmes conditions, à la couverture des frais de fonctionnement.

6. IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

a. Immobilisations

Immobilisations	Valeur brute au 30/04/2010	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 30/04/2011
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	48 481.23		48 481.23	
Structures légères (Algéco, Mobilhome)				
Rénovations, réhabilitations immobilières		48 481.23		48 481.23
Agencements, installations, aménagemts divers et autres immob.	251 939.51	111 025.06	9 261.96	353 702.61
Matériel de transport (transpalettes…)	106 741.76	16 266.85	622.00	122 386.61
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	54 943.86			54 943.86
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique				
Matériel de jardins et cheptel	114 924.94		100 421.88	14 503.06
Matériel ateliers et cuisine	158 832.83	3 273.12		162 105.95
Terrains et constructions en cours	1 516.83		1 516.83	
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours				
Autres immobilisations en cours		4 892.70		4 892.70
Acompte sur immobilisations				
Immobilisations corporelles	**737 380.96**	**183 938.96**	**160 303.90**	**761 016.02**
Prêts				
Participations et créances rattachées à participations				
Dépôts et cautionnements versés	8 864.70		3 000.00	5 864.70
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**8 864.70**		**3 000.00**	**5 864.70**
Total	**746 245.66**	**183 938.96**	**163 303.90**	**766 880.72**

b. Amortissements

Amortissements des Immobilisations	Valeur brute au 30/04/2010	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 30/04/2011
Amortissements des logiciels et autres Immob. Incorporelles				
Amortissements des immobilisations incorporelles				
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles	15 746.63	2 424.06		18 170.69
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)				
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières				
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	190 712.56	102 789.17	4 876.55	288 625.18
Amortis./matériel de transport (transpalettes…)	89 159.78	15 066.69	622.00	103 604.47
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	53 933.04	772.60		54 705.64
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique				
Amortis / matériel de jardins et cheptel	93 947.61	13 492.87	93 268.48	14 172.00
Amortis/ matériel ateliers et cuisine	160 544.08	515.70		161 059.78
Immobilisations corporelles	**604 043.70**	**135 061.09**	**98 767.03**	**640 337.76**
Total	**604 043.70**	**135 061.09**	**98 767.03**	**640 337.76**

7. CREANCES

Créances	Montant brut	A moins d'1 an	A 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus
Créances de l'actif immobilisé				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés	5 864.70	5 864.70		
Créances Diverses				
Total	**5 864.70**	**5 864.70**		
Créances de l'actif circulant				
Créances clients (dont locataires)	6 947.90	6 947.90		
Autres créances	17 623.23	17 623.23		
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)	531.23	531.23		
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	95 698.61	95 698.61		
Total	**120 800.97**	**120 800.97**		
Charges constatées d'avance				
Locations	3 419.33	3 419.33		
Maintenance				
Assurances	502.93	502.93		
France Télécom				
EDF - GDF	64.39	64.39		
Emprunts et Intérêts sur emprunts				
Autres Charges	7 525.30	7 525.30		
Total	**11 511.95**	**11 511.95**		
Total	**138 177.62**	**138 177.62**		

8. TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS

Tableau des provisions et réserves				
Nature des provisions et des réserves	**Provisions au** 30/04/2010	**Augmentation**	**Diminution**	**Provisions au** 30/04/2011
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		3 590.23		3 590.23
Total (2)		**3 590.23**		**3 590.23**

9. FONDS ASSOCIATIFS & FONDS DEDIES

a. Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres				
Fonds propres	**Montants au** 30/04/2010	**Augmentation**	**Diminution**	**Montants au** 30/04/2011
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissement	12 352.21		914.70	11 437.51
Fonds statutaire				
Fonds de prévoyance alimentaire				
Fonds d'insertion logement				
Fonds pour hébergement				
Réserves	49 000.47			49 000.47
Report à nouveau	199 662.81		71 719.79	127 943.02
Résultat comptable de l'exercice	-71 719.79	71 719.79	120 649.83	-120 649.83
Total	**189 295.70**	**71 719.79**	**193 284.32**	**67 731.17**

b. Fonds dédiés

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine	**Fonds à engager** 30/04/2010	**Utilisations**	**Engagements**	**Fonds à engager** 30/04/2011
A : Sur subventions de fonctionnement	36 763.93	36 763.93	50 622.69	50 622.69
B : Sur dons manuels affectés				
C : Sur legs et donations affectés				
Total	**36 763.93**	**36 763.93**	**50 622.69**	**50 622.69**

10. DETTES & RESULTATS ANALYTIQUES

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

Dettes	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	1 051.07	1 051.07		
Fournisseurs et comptes rattachés	31 542.77	31 542.77		
Personnel et comptes rattachés	41 373.15	41 373.15		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 955.33	34 955.33		
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Autres impôts et taxes	1 100.00	1 100.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	72 210.89	72 210.89		
Produits perçus d'avance	17 940.00	17 940.00		
Total	**200 173.21**	**200 173.21**		

b. Tableau de ventilation du CA et résultat analytique de l'exercice

Différentes activités	C.A. I	Générosité du Public II	Autres produits III	Total Produits I+II+III	Total Charges	Résultat par activité
Distribution alimentaire et Relais	9 503.08	197 164.03	63 402.24	270 069.35	311 898.69	-41 829.34
Logement et hébergement d'urgence	18 243.70	459.33	66 636.49	85 339.52	85 339.52	
Culturel, Loisir	2 446.00	1 049.47	16 260.00	19 755.47	19 755.47	
Illettrisme						
Accompagnement et retour à l'emploi	26 380.67	151 073.09	387 369.72	564 823.48	564 823.48	
Accompagnement aide alimentaire						
Frais de fonctionnement	314.49	2 012.29	182.31	2 509.09	81 329.58	-78 820.49
Gens de la rue et lieux de vie		363.58	44 692.49	45 056.07	45 056.07	
Formation						
Total	**56 887.94**	**352 121.79**	**578 543.25**	**987 552.98**	**1 108 202.81**	**-120 649.83**

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

Tel que décrit dans les règles et méthodes comptables, 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 €.

11. ENGAGEMENTS DONNES ET REÇUS

a. Crédit Bail

Engagements reçus (liste non exhaustive)

Garanties, cautions obtenues	
Autorisations de découverts	

Tableau des immobilisations en crédit-bail

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

Engagements donnés (liste non exhaustive)

Garanties, avals et cautions donnés	
Suretés réelles consenties	

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	A 1 an et plus	Total à payer	
Véhicules Mobilier, matér.bureau & informatique Autres	5 434.76	11 513.22	5 434.76	13 188.95	18 623.71	
Total	**5 434.76**	**11 513.22**	**5 434.76**	**13 188.95**	**18 623.71**	

b. Autres informations

Effectifs salariés et bénévoles

	Nombre de contrats aidés	Nombre total de CDD & CDI	Nombre de bénévoles
Association Départementale	25	9	680

12. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

(Loi n°91-772 du 7 aout 1991, art 4)

AU 30/04/2011

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
				REPORT DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES NON UTILISEE EN DEBUT D'EXERCICE			T1
1- Missions Sociales	**972 660.31**	**350 109.50**	ST1	**1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC**	**352 121.79**	**352 121.79**	T2
				1.1 Dons et legs			
Distribution alimentaire et relais	311 898.69	197 164.03		Dons manuels non affectés	281 301.38	281 301.38	
Logement et hébergement d'urgence gens de la rue	93 797.57	822.91		Dons manuels affectés	68 800.41	68 800.41	
Culturel, loisirs et illettrisme	19 755.47	1 049.47		Legs et autres libéralités non affectés - Compte de résultat			
Accompagnement retour à l'emploi	547 208.58	151 073.09		Legs et autres libéralités affectés			
Aides diverses				**1.2 Autres produits liés à la générosité du public**			
Formation des bénévoles				Manifestations	2 020.00	2 020.00	
2- Frais de Recherche de fonds			ST2	**2- Autres fonds privés**			
Frais appel à la générosité du public				**3- Subventions**	**539 195.11**		
				Union européenne			
3- Frais activité Enfoirés				Etat français	28 320.00		
				Collectivités territoriales	163 365.40		
4- Frais de fonctionnement	81 329.58	2 012.29	ST3	Autres	347 509.71		
				4- Autres produits	**59 472.15**		
				Produits de l'activité "enfoirés"			
				Autres produits	59 472.15		
		352 121.79	T3=ST1+ST2+ST3				
I- TOTAL DES EMPL EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	**1 053 989.89**			**I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRISTES AU COMPTE DE RESULTAT**	**950 789.05**		
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	**3 590.23**			**II- REPRISES DE PROVISIONS**			
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	**50 622.69**			**III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EX ANTERIEURS**	**36 763.93**		
				IV- VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP.			T4
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE				**IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE**	**120 649.83**		
TOTAL GENERAL	**1 108 202.81**			**TOTAL GENERAL**	**1 108 202.81**	**352 121.79**	T2+T4
V- PART DES ACUISITIONS IMMOS BRUTES DE L'EXERCICE FINANCEE PAR LA GP			T5				
VI NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOS FINANCEES PAR LA GP			T5 bis (négatif)				
VII TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		**352 121.79**	T6=T3+T5+T5bis	**VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP**		**352 121.79**	T6
				SOLDE DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES NON UTILISEES 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**			

13. ANNEXES

	30/04/2011
Denrées alimentaires (en tonnage)	124.00
Produits divers, hygiène, entretien (en tonnage)	2.00

	30/04/2011	30/04/2010
Effectifs moyens de la période	680.00	780.00

	30/04/2011	30/04/2010
Nombre de donateurs (hors abandons de frais)	2 111	
Nombre de bénévoles ayant abandonné leurs frais	189	

	30/04/2011	30/04/2010
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	120 678.26	133 337.26
Immobilisations financières	5 864.70	8 864.70
Stocks	4 028.42	3 217.26
Valeurs mobilières de placement (*) (*) hors plus / moins values latentes non comptabilisées s'élevant à :		

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

CHARGES	EMPLOIS
1 108 202.81	1 108 202.81

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
987 552.98	987 552.98

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 de l'association