



LES RESTAURANTS DU CŒUR

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DE L'EURE (AD27)

COMPTES ANNUELS AU 30/04/2011

Nom du Président

Téléphone et jour :

TINCHANI Philippe

Nom du Trésorier

Téléphone et jour :

RILLE Dominique

Nom du Comptable

Téléphone et jour :

Date d'établissement des comptes : 22/08/11

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.	Règles 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

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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				1 100.33
Installations techniques, matériel et outillage	13 653.06	-13 653.06		
Autres immobilisations corporelles	22 532.81	-17 473.66	5 059.15	7 737.80
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	36 185.87	-31 126.72	5 059.15	8 838.13
Immobilisations financières				
Prêts				
Autres Immobilisations Financières (Dépôt, Participation)	5 520.00		5 520.00	9 467.48
Sous-total – Immobilisations financières	5 520.00		5 520.00	9 467.48
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE	41 705.87	-31 126.72	10 579.15	18 305.61
Stocks et en-cours				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
Sous-total – Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients (dont locataires)				
Avances et acomptes versés sur salaires				
Subventions d'état à recevoir	8 800.00		8 800.00	
Autres créances	1 632.13		1 632.13	3 637.18
Frais de déplacement, à rembourser par le National (451500)	206.64		206.64	
Produits à recevoir (dont subventions.à recevoir du National)	15 000.00		15 000.00	
Valeurs mobilières de placement				
Comptes sur livret	15 799.27		15 799.27	775.08
Banques	4 530.70		4 530.70	20 686.04
Caisses				
Sous-total - créances	45 968.74		45 968.74	25 098.30
Charges à répartir s/plusieurs exercices				
Charges constatées d'avances	3 213.48		3 213.48	3 209.53
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	49 182.22		49 182.22	28 307.83
TOTAL GENERAL	90 888.09	-31 126.72	59 761.37	46 613.44

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2011	EXERCICE CLOS LE 30/04/2010
<u>Fonds propres</u>		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise	3 221.65	3 221.65
Réserves		
Report à nouveau	-30 003.04	-32 793.48
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	557.34	2 790.44
Subventions d'investissement	36 549.00	23 978.48
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	10 324.95	-2 802.91
<u>Provisions</u>		
Provisions réglementées		
Provisions pour risque	1 632.13	2 032.13
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS	1 632.13	2 032.13
<u>Fonds dédiés</u>		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III – FONDS DEDIES		
<u>Dettes</u>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts – cautionnements reçus)		
Compte-courant de l'Association Nationale (451100 et 451200)	22 959.63	22 959.63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 094.40	11 344.98
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)		
Dettes fiscales et sociales	4 424.53	7 687.56
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	5 099.73	477.05
<u>Sous-total des dettes</u>	45 578.29	42 469.22
<u>Produits constatés d'avance</u>	2 226.00	4 915.00
TOTAL IV – DETTES	47 804.29	47 384.22
TOTAL GENERAL	59 761.37	46 613.44

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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)	697.78	788.42
Variation de stock de denrées		
Denrées fournies par l'Union Européenne (Y compris Beurre collectivité)		
Sous-total – Achat de marchandises	697.78	788.42
Autres Achats et charges externes		
Achat de matières et autres approvisionnements	733.59	1 157.76
Autres achats non stockés	13 272.98	12 671.40
Charges externes	112 832.80	107 448.13
Sous-total – Autres achats et charges externes	126 839.37	121 277.29
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	226.43	235.00
Autres		705.19
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	226.43	940.19
Charges de personnel		
Rémunération brute des salariés sous contrats Associations	25 189.31	17 317.45
Rémunération brute des salariés sous contrats aidés	2 482.88	18 426.49
Congés payés	-135.47	-3 034.53
Indemnités et avantages divers	2 048.35	1 777.70
Charges sociales des salariés sous contrats Association	7 050.53	3 885.04
Charges sociales des salariés sous contrats aidés	338.76	1 275.88
Charges sociales sur congés payés	159.91	
Autres charges de personnel	160.26	1 564.19
Sous-total – Charges de personnel	37 294.53	41 212.22
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 009.01	6 781.33
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	2 009.01	6 781.33
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	1 174.33	0.48
Sous-total – Autres charges	1 174.33	0.48
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Sous-total – Engagements		
TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION	168 241.45	170 999.93
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	327.40	2 651.00
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)	3 152.86	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL III – CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 480.26	2 651.00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	171 721.71	173 650.93
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE	557.34	2 790.44
TOTAL GENERAL	172 279.05	176 441.37
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.)	748 821.00	667 718.00

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Ventes de travaux et études		
Prestations de services , produits des activités annexes et de gestion		128.73
Sous-total – Chiffre d'affaires		128.73
Sous-total – Production immobilisée		
Subventions reçues de l'ASP sur contrats aidés	1 542.23	18 152.81
Subventions reçues de l'ASP sur remboursement de formations		
Autres subventions sur rémunération		
Sous-total I - 1 – Subventions sur rémunérations et formations	1 542.23	18 152.81
Subventions reçues de l'Etat		
Subventions reçues de la région		
Subventions reçues du département	26 400.00	30 267.00
Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes	32 238.00	25 306.48
Sous-total I - 2 – Subventions des organismes publics	58 638.00	55 573.48
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 I - 3 – Subventions liées au logement		
Contributions reçues du NATIONAL	55 000.00	50 940.09
Subventions reçues sur opération vacances (y compris ANCV)		
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions		
Sous-total I - 4 – Subventions diverses	55 000.00	50 940.09
Sous-total – Subventions d'exploitation	115 180.23	124 666.38
Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges	2 448.35	2 428.86
Cotisations		
Collectes - Dons		
Dons avec reçus	42 892.73	35 425.81
Dons sans reçus	6 045.97	10 984.90
Sous-total – Collectes et Dons	48 938.70	46 410.71
Autres produits de la générosité du public		
Produits des manifestations	3 558.10	
Sous-total – Autres produits de la générosité du public	3 558.10	
Autres produits		
Produits divers de gestion		
Sous-total – Autres produits		
Report des ressources non utilisées sur des exercices antérieurs		964.20
Sous-total – Reports		964.20
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	170 125.38	174 598.88
Intérêts perçus sur livrets	124.19	118.10
Gain net sur cession de valeur mobilière		
Autres produits financiers		
TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS	124.19	118.10
Produits exceptionnels sur opération de gestion et de capital	700.00	397.39
Quote- Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice	1 329.48	1 327.00
Sous-total des produits exceptionnels	2 029.48	1 724.39
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges		
Sous-total – Reprises sur provisions		
TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 029.48	1 724.39
TOTAL PRODUITS (I + II + III)	172 279.05	176 441.37
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	172 279.05	176 441.37
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.)	748 821.00	667 718.00

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

5. FAITS MAJEURS, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

a. Faits Majeurs

Néant

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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 lavage, 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.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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'élève à 1 782.04 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.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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 public 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.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURO (AD27)

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				
Structures légères (Algéco, Mobilhome)				
Rénovations, réhabilitations immobilières	2 445.93		2 445.93	
Agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	8 131.69	2 445.93	7 723.88	2 853.74
Matériel de transport (transpalettes...)	3 048.98	17 226.30	3 048.98	17 226.30
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	2 452.77			2 452.77
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	24 592.87	4 903.60	15 843.41	13 653.06
Matériel de jardins et cheptel				
Matériel ateliers et cuisine	4 903.60		4 903.60	
Terrains et constructions en cours				
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours				
Autres immobilisations en cours				
Acompte sur immobilisations				
Immobilisations corporelles	45 575.84	24 575.83	33 965.80	36 185.87
Prêts				
Participations et créances rattachées à participations				
Dépôts et cautionnements versés	9 467.48		3 947.48	5 520.00
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	9 467.48		3 947.48	5 520.00
Total	55 043.32	24 575.83	37 913.28	41 705.87

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				
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)				
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières	1 345.60		1 345.60	
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	3 981.19	1 916.35	4 571.02	1 326.52
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	3 048.98	14 139.42	3 048.98	14 139.42
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	1 616.86	390.86		2 007.72
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	24 592.87	2 152.21	13 092.02	13 653.06
Amortis / matériel de jardins et cheptel				
Amortis/ matériel ateliers et cuisine	2 152.21		2 152.21	
Immobilisations corporelles	36 737.71	18 598.84	24 209.83	31 126.72
Total	36 737.71	18 598.84	24 209.83	31 126.72

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

7. CREANCES

Créances	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	5 520.00	1 220.00	4 300.00	
Créances Diverses				
Total	5 520.00	1 220.00	4 300.00	
<i>Créances de l'actif circulant</i>				
Créances clients (dont locataires)				
Autres créances	16 838.77	16 838.77		
Personnel et comptes 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	8 800.00	8 800.00		
Total	25 638.77	25 638.77		
<i>Charges constatées d'avance</i>				
Locations	2 846.48	2 846.48		
Maintenance				
Assurances	77.00	77.00		
France Télécom				
EDF - GDF				
Emprunts et Intérêts sur emprunts				
Autres Charges	290.00	290.00		
Total	3 213.48	3 213.48		
Total	34 372.25	30 072.25	4 300.00	

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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 <i>(Litiges, Pénalités, Grosses réparations et autres)</i>	2 032.13		400.00	1 632.13
Provisions réglementées				
Total (1)	2 032.13		400.00	1 632.13
Provisions pour dépréciation sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur comptes clients				
Stock				
Autres créances				
Total (2)				

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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	3 221.65			3 221.65
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissement	23 978.48	13 900.00	1 329.48	36 549.00
Fonds statutaire				
Fonds de prévoyance alimentaire				
Fonds d'insertion logement				
Fonds pour hébergement				
Réserves				
Report à nouveau	-32 793.48		-2 790.44	-30 003.04
Résultat comptable de l'exercice	2 790.44	557.34	2 790.44	557.34
Total	-2 802.91	14 457.34	1 329.48	10 324.95

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				
B : Sur dons manuels affectés				
C : Sur legs et donations affectés				
Total				

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 094.40	13 094.40		
Personnel et comptes rattachés	2 041.00	2 041.00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 331.10	2 331.10		
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Autres impôts et taxes	52.43	52.43		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	28 059.36	28 059.36		
Produits perçus d'avance	2 226.00	2 226.00		
Total	47 804.29	47 804.29		

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		43 218.80	49 645.90	92 864.70	90 896.65	1 968.05
Logement et hébergement d'urgence						
Culturel, Loisir						
Illettrisme						
Accompagnement et retour à l'emploi						
Accompagnement aide alimentaire					1 560.99	-1 560.99
Frais de fonctionnement		9 278.00	26 418.19	35 696.19	35 684.41	11.78
Gens de la rue et lieux de vie			41 918.16	41 918.16	41 903.45	14.71
Formation			1 800.00	1 800.00	1 676.21	123.79
Total		52 496.80	119 782.25	172 279.05	171 721.71	557.34

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 €.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

II. ENGAGEMENTS DONNES ET REÇUS

a. Crédit Bail

Engagements reçus (liste non exhaustive)

Garanties, cautions obtenues	
Autorisations de découverts	

Tableau des immobilisations en crédit-bail

	Cout d'entrée	Dotation aux amortissements		Valeur nette
		De l'exercice	Cumulés	
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, matr.bureau & informatique						
Autres						
Total						

b. Autres informations

Effectifs salariés et bénévoles

	Nombre de contrats aidés	Nombre total de CDD & CDI	Nombre de bénévoles
Association Départementale		2	462

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

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

(Loi n°91-772 du 7 août 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 AFFECTÉES NON UTILISÉE EN DEBUT D'EXERCICE			T1
1- Missions Sociales	136 037.30	43 218.80	ST1	1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	52 496.80	52 496.80	T2
Distribution alimentaire et relais	90 896.65	43 218.80		1.1 Dons et legs			
Logement et hébergement d'urgence gens de la rue	41 903.45			Dons manuels non affectés	11 440.97	11 440.97	
Culturel, loisirs et illettrisme				Dons manuels affectés	37 497.73	37 497.73	
Accompagnement retour à l'emploi				Legs et autres libéralités non affectés - Compte de résultat			
Aides diverses	1 560.99			Legs et autres libéralités affectés			
Formation des bénévoles	1 676.21			1.2 Autres produits liés à la générosité du public			
				Manifestations	3 558.10	3 558.10	
2- Frais de Recherche de fonds			ST2	2- Autres fonds privés			
Frais appel à la générosité du public				3- Subventions	115 180.23		
				Union européenne			
3- Frais activité Enfoirés				Etat français			
				Collectivités territoriales	58 638.00		
4- Frais de fonctionnement	35 684.41	9 278.00	ST3	Autres	56 542.23		
				4- Autres produits	4 202.02		
				Produits de l'activité "enfoirés"			
				Autres produits	4 202.02		
		52 496.80	T3=ST1+S T2+ST3				
I- TOTAL DES EML EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	171 721.71			I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	171 879.05		
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS				II- REPRISES DE PROVISIONS	400.00		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EX ANTERIEURS			
				IV- VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP.			T4
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	557.34			IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE			
TOTAL GENERAL	172 279.05			TOTAL GENERAL	172 279.05	52 496.80	T2+T4
V- PART DES ACQUISITIONS IMMOS BRUTES DE L'EXERCICE FINANCEE PAR LA GP			T5				
VI NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOS FINANÇÉES PAR LA GP			T5 bis (négatif)				
VII TOTAL DES EMPLOIS FINANÇES PAR LA GP		52 496.80	T6=T3+T5 +T5bis	VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANÇES PAR LA GP		52 496.80	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			

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURE (AD27)

13. ANNEXES

	<u>30 04 2011</u>
Denrées alimentaires (en tonnage)	144.92
Produits divers, hygiène, entretien (en tonnage)	0.59

	<u>30 04 2011</u>	<u>30 04 2010</u>
Effectifs moyens de la période	462.00	320.00

	<u>30 04 2011</u>	<u>30 04 2010</u>
Nombre de donateurs (hors abandons de frais)	69	
Nombre de bénévoles ayant abandonné leurs frais	141	

	<u>30 04 2011</u>	<u>30 04 2010</u>
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	5 059.15	8 838.13
Immobilisations financières	5 520.00	9 467.48
Stocks		
Valeurs mobilières de placement (*) (*): hors plus / moins values latentes non comptabilisées s'élevant à :		

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées	CHARGES	EMPLOIS
	171 721.71	171 721.71

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés	PRODUITS	RESSOURCES
	172 279.05	172 279.05

Les informations présentées ont été établies sur la base des documents comptables de l'organisme

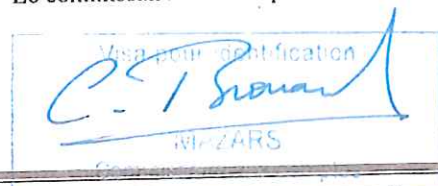
Le président de l'association



Le trésorier de l'association



Le commissaire aux comptes de l'association



Visa pour certification
C. T. Brouard
RIZARS