ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU PUY-DE-DOME (AD63)

1. BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2012			EXERCICE CLOS LE 30/04/2011
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Autres Immobilisations incorporelles				
Sous-total Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	48 481.23	-20 594.75	27 886.48	30 310.54
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	731 464.63	-657 510.98	73 953.65	85 475.02
Immobilisations corporelles en cours				4 892.70
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	**779 945.86**	**-678 105.73**	**101 840.13**	**120 678.26**
Immobilisations financières				
Prêts				
Autres Immobilisations Financières (Dépôt, Participation)	7 864.70		7 864.70	5 864.70
Sous-total – Immobilisations financières	**7 864.70**		**7 864.70**	**5 864.70**
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE	**787 810.56**	**-678 105.73**	**109 704.83**	**126 542.96**
Stocks et en-cours				
Stocks	2 270.26		2 270.26	4 028.42
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks	600.00		600.00	597.41
Sous-total – Stocks et en-cours	**2 870.26**		**2 870.26**	**4 625.83**
Créances				
Créances clients (dont locataires)	12 308.37	-5 832.79	6 475.58	3 357.67
Avances et acomptes versés sur salaires	450.00		450.00	531.23
Subventions d'état à recevoir	81 503.56		81 503.56	95 698.61
Autres créances	1 784.21		1 784.21	2 396.39
Frais de déplacement, à rembourser par le National (451500)	1 846.60		1 846.60	2 500.45
Produits à recevoir (dont subventions.à recevoir du National)	12 289.79		12 289.79	12 128.98
Valeurs mobilières de placement				
Comptes sur livret	28.77		28.77	36 000.00
Banques	31 745.96		31 745.96	23 206.70
Caisses	820.13		820.13	26.30
Sous-total - créances	**142 777.39**	**-5 832.79**	**136 944.60**	**175 846.33**
Charges à répartir s/plusieurs exercices				
Charges constatées d'avances	9 734.63		9 734.63	11 511.95
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	**155 382.28**	**-5 832.79**	**149 549.49**	**191 984.11**
TOTAL GENERAL	**943 192.84**	**-683 938.52**	**259 254.32**	**318 527.07**

2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2012	EXERCICE CLOS LE 30/04/2011
Fonds propres		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise		
Réserves	49 000.47	49 000.47
Report à nouveau	7 293.19	127 943.02
Résultat net comptable de l'exercice	-6 887.05	-120 649.83
Subventions d'investissement	10 522.81	11 437.51
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	**59 929.42**	**67 731.17**
Provisions		
Provisions réglementées		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements	52 595.15	50 622.69
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III – FONDS DEDIES	**52 595.15**	**50 622.69**
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts – cautionnements reçus)	905.07	1 051.07
Compte-courant de l'Association Nationale (451100 et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 059.37	31 542.77
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)	44 516.33	66 516.33
Dettes fiscales et sociales	67 566.14	77 428.48
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	4 580.52	5 694.56
Sous-total des dettes	**136 627.43**	**182 233.21**
Produits constatés d'avance	10 102.32	17 940.00
TOTAL IV – DETTES	**146 729.75**	**200 173.21**
TOTAL GENERAL	**259 254.32**	**318 527.07**

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU PUY-DE-DOME (AD63)

3. COMPTE DE RESULTAT – CHARGES

COMPTES DE RESULTAT - CHARGES	EXERCICE CLOS LE 30/04/2012	EXERCICE CLOS LE 30/04/2011
Achat de denrées alimentaires		
Achat de denrées (y compris frais et accessoires)	18 394.82	20 717.14
Variation de stock de denrées	1 583.08	-526.76
Denrées fournies par l'Union Européenne (Y compris Beurre collectivité)		
Sous-total – Achat de marchandises	**19 977.90**	**20 190.38**
Autres Achats et charges externes		
Achat de matières et autres approvisionnements	26 646.88	23 231.86
Autres achats non stockés	98 367.27	99 637.82
Charges externes	263 012.09	259 263.60
Sous-total – Autres achats et charges externes	**388 026.24**	**382 133.28**
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	17 683.48	19 514.30
Autres	15 880.50	13 385.00
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	**33 563.98**	**32 899.30**
Charges de personnel		
Rémunération brute des salariés sous contrats Associations	204 245.82	207 732.15
Rémunération brute des salariés sous contrats aidés	218 617.37	228 576.63
Congés payés	3 965.60	-754.10
Indemnités et avantages divers		
Charges sociales des salariés sous contrats Association	70 600.24	69 851.95
Charges sociales des salariés sous contrats aidés	18 903.72	20 898.59
Charges sociales sur congés payés	1 330.41	239.70
Autres charges de personnel	24 506.79	24 175.00
Sous-total – Charges de personnel	**542 169.95**	**550 719.92**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	37 767.97	41 792.61
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	5 832.79	3 590.23
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Sous-total – Dotations aux amortissements et provisions	**43 600.76**	**45 382.84**
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	18 534.83	23 780.49
Sous-total – Autres charges	**18 534.83**	**23 780.49**
Engagements à réaliser sur ressources affectées	52 595.15	50 622.69
Sous-total – Engagements	**52 595.15**	**50 622.69**
TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION	**1 098 468.81**	**1 105 728.90**
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		237.50
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**
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	**1 098 468.81**	**1 108 202.81**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	**1 098 468.81**	**1 108 202.81**
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.)	568 992.00	555 250.00

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU PUY-DE-DOME (AD63)

4. COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS

COMPTES DE RESULTAT - PRODUITS	EXERCICE CLOS LE 30/04/2012	EXERCICE CLOS LE 30/04/2011
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises	24 349.61	25 597.86
Variation de stocks (en cours et produits finis)	-175.08	284.40
Ventes de travaux et études		
Prestations de services , produits des activités annexes et de gestion	27 337.58	31 005.68
Sous-total – Chiffre d'affaires	**51 512.11**	**56 887.94**
Sous-total – Production immobilisée		
Subventions reçues de l'ASP sur contrats aidés	264 562.69	260 272.68
Subventions reçues de l'ASP sur remboursement de formations		
Autres subventions sur rémunération	2 212.84	-2 343.94
Sous-total 1 - 1 – Subventions sur rémunérations et formations	**266 775.53**	**257 928.74**
Subventions reçues de l'Etat	27 350.00	28 320.00
Subventions reçues de la région		
Subventions reçues du département	129 588.56	143 500.40
Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes	21 638.00	19 943.78
Sous-total 1 - 2 – Subventions des organismes publics	**178 576.56**	**191 764.18**
Allocations logement temporaire (A L T)	32 951.90	29 680.49
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	**32 951.90**	**29 680.49**
Contributions reçues du NATIONAL	54 000.00	
Subventions reçues sur opération vacances (y compris ANCV)	11 440.00	7 280.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions	39 686.15	52 541.70
Sous-total 1 - 4 – Subventions diverses	**105 126.15**	**59 821.70**
Sous-total – Subventions d'exploitation	**583 430.14**	**539 195.11**
Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges	**8 161.10**	**650.00**
Cotisations		
Collectes - Dons		
Dons avec reçus	335 632.74	306 025.91
Dons sans reçus	56 066.50	44 075.88
Sous-total – Collectes et Dons	**391 699.24**	**350 101.79**
Autres produits de la générosité du public		
Produits des manifestations	4 902.10	2 020.00
Sous-total – Autres produits de la générosité du public	**4 902.10**	**2 020.00**
Autres produits		
Produits divers de gestion		
Sous-total – Autres produits		
Report des ressources non utilisées sur des exercices antérieurs	50 622.69	36 763.93
Sous-total – Reports	**50 622.69**	**36 763.93**
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 090 327.38**	**985 618.77**
Intérêts perçus sur livrets	89.17	
Gain net sur cession de valeur mobilière		182.31
Autres produits financiers	250.51	
TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS	**339.68**	**182.31**
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	**914.70**	**1 751.90**
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges		
Sous-total – Reprises sur provisions		
TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS	**914.70**	**1 751.90**
TOTAL PRODUITS (I + II + III)	**1 091 581.76**	**987 552.98**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE	6 887.05	120 649.83
TOTAL GENERAL	**1 098 468.81**	**1 108 202.81**
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.)	568 992.00	555 250.00

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.

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, Transpalettes, matériels de levage, gros matériels de cuisine (four et équipement industriel), le matériel de transport et 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 2011/2012 s'élèvent à 4 682.34 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 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.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU PUY-DE-DOME (AD63)

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 de l'Association Départementale sont les seuls imputés aux frais de fonctionnement.

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

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 30/04/2011	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2012
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Rénovations, réhabilitations immobilières	48 481.23				48 481.23
Agencements, installations, aménagemts divers et autres immob.	353 702.61	7 717.13		4 892.70	366 312.44
Matériel de transport (transpalettes…)	122 386.61	1 798.45			124 185.06
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	14 503.06	5 151.09			19 654.15
Matériel ateliers et cuisine	162 105.95	4 263.17			166 369.12
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours	4 892.70			-4 892.70	
Acompte sur immobilisations					
Immobilisations corporelles	**761 016.02**	**18 929.84**			**779 945.86**
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations					
Dépôts et cautionnements versés	5 864.70	2 000.00			7 864.70
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières	**5 864.70**	**2 000.00**			**7 864.70**
Total	**766 880.72**	**20 929.84**			**787 810.56**

b. Amortissements

Amortissements des Immobilisations	Valeur brute au 30/04/2011	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2012
Amortissements des logiciels et autres Immob. Incorporelles					
Amortissements des immobilisations incorporelles					
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles	18 170.69	2 424.06			20 594.75
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières					
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	288 625.18	18 761.54			307 386.72
Amortis./matériel de transport (transpalettes…)	103 604.47	14 748.06			118 352.53
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	54 705.64	217.77			54 923.41
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique					
Amortis / matériel de jardins et cheptel	14 172.00	714.44			14 886.44
Amortis/ matériel ateliers et cuisine	161 059.78	902.10			161 961.88
Immobilisations corporelles	**640 337.76**	**37 767.97**			**678 105.73**
Total	**640 337.76**	**37 767.97**			**678 105,73**

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	7 864.70	7 864.70		
Créances Diverses				
Total	**7 864.70**	**7 864.70**		
Créances de l'actif circulant				
Créances clients (dont locataires)	12 308.37	12 308.37		
Autres créances	16 520.60	16 520.60		
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)	450.00	450.00		
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	81 503.56	81 503.56		
Total	**110 782.53**	**110 782.53**		
Charges constatées d'avance				
Locations	3 419.33	3 419.33		
Maintenance				
Assurances				
France Télécom				
EDF - GDF	67.00	67.00		
Emprunts et Intérêts sur emprunts				
Autres Charges	6 248.30	6 248.30		
Total	**9 734.63**	**9 734.63**		
Total	**128 381.86**	**128 381.86**		

8. TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS

Tableau des provisions et réserves				
Nature des provisions et des réserves	**Provisions au** 30/04/2011	**Augmentation**	**Diminution**	**Provisions au** 30/04/2012
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	3 590.23	5 832.79	3 590.23	5 832.79
Stock				
Autres créances				
Total (2)	**3 590.23**	**5 832.79**	**3 590.23**	**5 832.79**

9. FONDS ASSOCIATIFS & FONDS DEDIES

a. Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres				
Fonds propres	**Montants au** 30/04/2011	**Augmentation**	**Diminution**	**Montants au** 30/04/2012
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissement	11 437.51		914.70	10 522.81
Fonds statutaire				
Fonds de prévoyance alimentaire				
Fonds d'insertion logement				
Fonds pour hébergement				
Réserves	49 000.47			49 000.47
Report à nouveau	127 943.02		120 649.83	7 293.19
Résultat comptable de l'exercice	-120 649.83	120 649.83	6 887.05	-6 887.05
Total	**67 731.17**	**120 649.83**	**128 451.58**	**59 929.42**

b. Fonds dédiés

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine	**Fonds à engager** 30/04/2011	**Utilisations**	**Engagements**	**Fonds à engager** 30/04/2012
A : Sur subventions de fonctionnement	50 622.69	50 622.69	52 595.15	52 595.15
B : Sur dons manuels affectés				
C : Sur legs et donations affectés				
Total	**50 622.69**	**50 622.69**	**52 595.15**	**52 595.15**

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	905.07	905.07		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 059.37	19 059.37		
Personnel et comptes rattachés	26 595.31	26 595.31		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 845.83	39 845.83		
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Autres impôts et taxes	1 125.00	1 125.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	49 096.85	49 096.85		
Produits perçus d'avance	10 102.32	10 102.32		
Total	**146 729.75**	**146 729.75**		

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, Relais, Micro-Crédit	9 532.28	202 775.12	65 619.28	277 926.68	277 926.68	
Logement et hébergement d'urgence	16 135.30		78 496.43	94 631.73	94 631.73	
Culturel, Loisir	1 530.00	1 878.02	18 220.00	21 628.02	21 628.02	
Illettrisme						
Accompagnement et retour à l'emploi	24 314.53	116 257.95	405 093.69	545 666.17	545 666.17	
Accompagnement aide alimentaire						
Frais de fonctionnement		75 132.11	26 279.27	101 411.38	108 298.43	-6 887.05
Gens de la rue et lieux de vie		558.14	49 759.64	50 317.78	50 317.78	
Formation						
Total	**51 512.11**	**396 601.34**	**643 468.31**	**1 091 581.76**	**1 098 468.81**	**-6 887.05**

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 0.00 €.

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	7 228.92	18 742.14	7 228.92	55 154.20	62 383.12	
Total	**7 228.92**	**18 742.14**	**7 228.92**	**55 154.20**	**62 383.12**	

b. Autres informations

Effectifs salariés et bénévoles

	Nombre de contrats aidés	Nombre total de CDD & CDI	Nombre de bénévoles
Association Départementale	25	11	815

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU PUY-DE-DOME (AD63)

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

(Loi n°91-772 du 7 aout 1991, art 4)

AU 30/04/2012

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	**931 742.44**	**321 469.23**	ST1	**1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC**	**396 601.34**	**396 601.34**	T2
				1.1 Dons et legs			
Distribution alimentaire et relais	277 926.68	202 775.12		Dons manuels non affectés	312 136.27	312 136.27	
Logement et hébergement d'urgence gens de la rue	87 702.51	558.14		Dons manuels affectés	79 562.97	79 562.97	
Culturel, loisirs et illettrisme	21 098.02	1 878.02		Legs et autres libéralités non affectés - Compte de résultat			
Accompagnement retour à l'emploi	545 015.23	116 257.95		Legs et autres libéralités affectés			
Aides diverses				**1.2 Autres produits liés à la générosité du public**			
Formation des bénévoles				Manifestations	4 902.10	4 902.10	
2- Frais de Recherche de fonds			ST2	**2- Autres fonds privés**			
Frais appel à la générosité du public				**3- Subventions**	**583 430.14**		
				Union européenne			
3- Frais activité Enfoirés				Etat français	27 350.00		
				Collectivités territoriales	151 226.56		
4- Frais de fonctionnement	108 298.43	75 132.11	ST3	Autres	404 853.58		
				4- Autres produits	**57 337.36**		
				Produits de l'activité "enfoirés"			
				Autres produits	57 337.36		
		396 601.34	T3=ST1+ST2+ST3				
I- TOTAL DES EMPL EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	**1 040 040.87**			**I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRISTES AU COMPTE DE RESULTAT**	**1 037 368.84**		
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	**5 832.79**			**II- REPRISES DE PROVISIONS**	**3 590.23**		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	**52 595.15**			**III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EX ANTERIEURS**	**50 622.69**		
				IV- VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP.			T4
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE				**IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE**	**6 887.05**		
TOTAL GENERAL	**1 098 468.81**			**TOTAL GENERAL**	**1 098 468.81**	**396 601.34**	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		**396 601.34**	T6=T3+T5+T5bis	**VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP**		**396 601.34**	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**			

	30/04/2012
Denrées alimentaires (en tonnage)	121.00
Produits divers, hygiène, entretien (en tonnage)	5.00

	30/04/2012	30/04/2011
Effectifs moyens de la période	815.00	680.00

	30/04/2012	30/04/2011
Nombre de donateurs (hors abandons de frais)	2 612	2 111
Nombre de bénévoles ayant abandonné leurs frais	207	189

	30/04/2012	30/04/2011
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	101 840.13	120 678.26
Immobilisations financières	7 864.70	5 864.70
Stocks	2 270.26	4 028.42
Valeurs mobilières de placement (*) (*) hors plus / moins values latentes non comptabilisées s'élevant à :		

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

CHARGES	EMPLOIS
1 098 468.81	1 098 468.81

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
1 091 581.76	1 091 581.76

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