



LES RESTAURANTS DU CŒUR

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DE L'EURE (AD27)

COMPTES ANNUELS AU 30/04/2012

Nom du Président

Téléphone et jour :

Nom du Trésorier

Téléphone et jour :

Nom du Comptable

Téléphone et jour :

Date d'établissement des comptes : 03/08/12

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

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

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				
Installations techniques, matériel et outillage	41 238.80	-14 981.83	26 256.97	
Autres immobilisations corporelles	37 482.81	-20 777.17	16 705.64	5 059.15
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	78 721.61	-35 759.00	42 962.61	5 059.15
Immobilisations financières				
Prêts				
Autres Immobilisations Financières (Dépôt, Participation)	5 300.00		5 300.00	5 520.00
Sous-total – Immobilisations financières	5 300.00		5 300.00	5 520.00
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE	84 021.61	-35 759.00	48 262.61	10 579.15
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	11 431.20		11 431.20	8 800.00
Autres créances	1 635.83		1 635.83	1 632.13
Frais de déplacement, à rembourser par le National (451500)	185.98		185.98	206.64
Produits à recevoir (dont subventions à recevoir du National)	15 000.00		15 000.00	15 000.00
Valeurs mobilières de placement				
Comptes sur livret	33 069.13		33 069.13	15 799.27
Banques	2 269.07		2 269.07	4 530.70
Caisses				
Sous-total - créances	63 591.21		63 591.21	45 968.74
Charges à répartir s/plusieurs exercices				
Charges constatées d'avances	3 216.48		3 216.48	3 213.48
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	66 807.69		66 807.69	49 182.22
TOTAL GENERAL	150 829.30	-35 759.00	115 070.30	59 761.37

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

2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2012	EXERCICE CLOS LE 30/04/2011
<u>Fonds propres</u>		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise	3 221.65	3 221.65
Réserves		
Report à nouveau	-29 445.70	-30 003.04
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	21 717.50	557.34
Subventions d'investissement	72 811.48	36 549.00
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	68 304.93	10 324.95
<u>Provisions</u>		
Provisions réglementées		
Provisions pour risque	1 632.13	1 632.13
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS	1 632.13	1 632.13
<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	10 068.33	13 094.40
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)		
Dettes fiscales et sociales	4 562.27	4 424.53
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	1 738.01	5 099.73
<u>Sous-total des dettes</u>	39 328.24	45 578.29
<u>Produits constatés d'avance</u>	5 805.00	2 226.00
TOTAL IV – DETTES	45 133.24	47 804.29
TOTAL GENERAL	115 070.30	59 761.37

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

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)	697.60	697.78
Variation de stock de denrées		
Denrées fournies par l'Union Européenne (Y compris Beurre collectivité)		
Sous-total – Achat de marchandises	697.60	697.78
Autres Achats et charges externes		
Achat de matières et autres approvisionnements	1 480.00	733.59
Autres achats non stockés	12 276.64	13 272.98
Charges externes	111 175.88	112 832.80
Sous-total – Autres achats et charges externes	124 932.52	126 839.37
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	246.81	226.43
Autres	484.00	
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	730.81	226.43
Charges de personnel		
Rémunération brute des salariés sous contrats Associations	26 001.78	25 189.31
Rémunération brute des salariés sous contrats aidés		2 482.88
Congés payés	554.00	-135.47
Indemnités et avantages divers	2 014.80	2 048.35
Charges sociales des salariés sous contrats Association	7 299.99	7 050.53
Charges sociales des salariés sous contrats aidés	0.09	338.76
Charges sociales sur congés payés	164.00	159.91
Autres charges de personnel	163.76	160.26
Sous-total – Charges de personnel	36 198.42	37 294.53
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 632.28	2 009.01
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	4 632.28	2 009.01
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	321.75	1 174.33
Sous-total – Autres charges	321.75	1 174.33
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Sous-total – Engagements		
TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION	167 513.38	168 241.45
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
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
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	167 513.38	171 721.71
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE	21 717.50	557.34
TOTAL GENERAL	189 230.88	172 279.05
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.)	684 144.00	748 821.00

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

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		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Ventes de travaux et études		
Prestations de services , produits des activités annexes et de gestion		
Sous-total – Chiffre d'affaires		
Sous-total – Production immobilisée		
Subventions reçues de l'ASP sur contrats aidés		1 542.23
Subventions reçues de l'ASP sur remboursement de formations		
Autres subventions sur rémunération		
Sous-total 1 - 1 – Subventions sur rémunérations et formations		1 542.23
Subventions reçues de l'Etat		
Subventions reçues de la région		
Subventions reçues du département	22 000.00	26 400.00
Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes	34 583.98	32 238.00
Sous-total 1 - 2 – Subventions des organismes publics	56 583.98	58 638.00
Allocations logement temporaire (A L T)		
Allocations personnalisées au logement (A P L) (A L)		
Subventions Fonds Solidarité Logement (F S L)		
Subventions Fonds Social (F S)		
Sous-total 1 - 3 – Subventions liées au logement		
Contributions reçues du NATIONAL	60 218.59	55 000.00
Subventions reçues sur opération vacances (y compris ANCV)		
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions		
Sous-total 1 - 4 – Subventions diverses	60 218.59	55 000.00
Sous-total – Subventions d'exploitation	116 802.57	115 180.23
Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges	2 014.80	2 448.35
Cotisations		
Collectes - Dons		
Dons avec reçus	61 856.85	42 892.73
Dons sans reçus	4 061.08	6 045.97
Sous-total – Collectes et Dons	65 917.93	48 938.70
Autres produits de la générosité du public		
Produits des manifestations	1 357.00	3 558.10
Sous-total – Autres produits de la générosité du public	1 357.00	3 558.10
Autres produits		
Produits divers de gestion		
Sous-total – Autres produits		
Report des ressources non utilisées sur des exercices antérieurs		
Sous-total – Reports		
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	186 092.30	170 125.38
Intérêts perçus sur livrets	769.86	124.19
Gain net sur cession de valeur mobilière		
Autres produits financiers		
TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS	769.86	124.19
Produits exceptionnels sur opération de gestion et de capital	1 000.00	700.00
Quote- Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice	1 368.72	1 329.48
Sous-total des produits exceptionnels	2 368.72	2 029.48
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges		
Sous-total – Reprises sur provisions		
TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 368.72	2 029.48
TOTAL PRODUITS (I + II + III)	189 230.88	172 279.05
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	189 230.88	172 279.05
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.)	684 144.00	748 821.00

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.

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 lavage, 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.

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

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. Événements 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 1 874.13 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.

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

10. Autres informations

- Engagement en matière de retraite

Les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs et ne sont donc ni provisionnés, ni évalués dans l'annexe.

- Combinaison des comptes

L'association fait partie du périmètre de combinaison de l'association nationale des restaurants du cœur.

- Montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction à raison de leur fonction.

« En application de l'article 20 de la loi sur le volontariat associatif nous vous informons que les trois plus hauts cadres dirigeants 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 DE L'EURE (AD27)

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 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'EURE (AD27)

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					
Agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	2 853.74				2 853.74
Matériel de transport (transpalettes...)	17 226.30	14 950.00			32 176.30
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	2 452.77				2 452.77
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	13 653.06	27 585.74			41 238.80
Matériel de jardins et cheptel					
Matériel ateliers et cuisine					
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours					
Acompte sur immobilisations					
Immobilisations corporelles	36 185.87	42 535.74			78 721.61
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations					
Dépôts et cautionnements versés	5 520.00	1 000.00	1 220.00		5 300.00
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières	5 520.00	1 000.00	1 220.00		5 300.00
Total	41 705.87	43 535.74	1 220.00		84 021.61

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					
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières					
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	1 326.52	570.75			1 897.27
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	14 139.42	2 345.17			16 484.59
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	2 007.72	387.59			2 395.31
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	13 653.06	1 328.77			14 981.83
Amortis / matériel de jardins et cheptel					
Amortis/ matériel ateliers et cuisine					
Immobilisations corporelles	31 126.72	4 632.28			35 759.00
Total	31 126.72	4 632.28			35 759.00

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	5 300.00	1 000.00	4 300.00	
Créances Diverses				
Total	5 300.00	1 000.00	4 300.00	
<i>Créances de l'actif circulant</i>				
Créances clients (dont locataires)				
Autres créances	16 821.81	16 821.81		
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	11 431.20	11 431.20		
Total	28 253.01	28 253.01		
<i>Charges constatées d'avance</i>				
Locations				
Maintenance	2 846.48	2 846.48		
Assurances	80.00	80.00		
France Télécom				
EDF - GDF				
Emprunts et Intérêts sur emprunts				
Autres Charges	290.00	290.00		
Total	3 216.48	3 216.48		
Total	36 769.49	32 469.49	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 30/04/2011	Augmentation	Diminution	Provisions au 30/04/2012
Provisions pour risques et charges <i>(Litiges, Pénalités, Grosses réparations et autres)</i>	1 632.13			1 632.13
Provisions réglementées				
Total (1)	1 632.13			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 30/04/2011	Augmentation	Diminution	Montants au 30/04/2012
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 221.65			3 221.65
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissement	36 549.00	37 631.20	1 368.72	72 811.48
Fonds statutaire				
Fonds de prévoyance alimentaire				
Fonds d'insertion logement				
Fonds pour hébergement				
Réserves				
Report à nouveau	-30 003.04	557.34		-29 445.70
Résultat comptable de l'exercice	557.34	21 717.50	557.34	21 717.50
Total	10 324.95	59 906.04	1 926.06	68 304.93

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

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'EURO (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	10 068.33	10 068.33		
Personnel et comptes rattachés	2 595.00	2 595.00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 914.03	1 914.03		
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Autres impôts et taxes	53.24	53.24		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	24 697.64	24 697.64		
Produits perçus d'avance	5 805.00	5 805.00		
Total	45 133.24	45 133.24		

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		58 463.26	46 856.01	105 319.27	105 319.27	
Logement et hébergement d'urgence						
Culturel, Loisir						
Illettrisme						
Accompagnement et retour à l'emploi						
Accompagnement aide alimentaire		1 835.35		1 835.35	1 835.35	
Frais de fonctionnement		2 064.00	40 278.50	42 342.50	20 625.00	21 717.50
Gens de la rue et lieux de vie		4 912.32	33 014.21	37 926.53	37 926.53	
Formation			1 807.23	1 807.23	1 807.23	
Total		67 274.93	121 955.95	189 230.88	167 513.38	21 717.50

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 €.

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

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

	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, matér.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	514

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 30/04/2012

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 AFFECTÉES NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE			T1
1- Missions Sociales	146 888.38	65 210.93	ST1	1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	67 274.93	67 274.93	T2
Distribution alimentaire et relais	105 319.27	58 463.26		1.1 Dons et legs			
Logement et hébergement d'urgence gens de la rue	37 926.53	4 912.32		Dons manuels non affectés	19 970.93	19 970.93	
Culturel, loisirs et illettrisme				Dons manuels affectés	45 947.00	45 947.00	
Accompagnement retour à l'emploi				Legs et autres libéralités non affectés - Compte de résultat			
Aides diverses	1 835.35	1 835.35		Legs et autres libéralités affectés			
Formation des bénévoles	1 807.23			1.2 Autres produits liés à la générosité du public			
				Manifestations	1 357.00	1 357.00	
2- Frais de Recherche de fonds			ST2	2- Autres fonds privés			
Frais appel à la générosité du public				3- Subventions	116 802.57		
				Union européenne			
3- Frais activité Enfoirés				Etat français			
				Collectivités territoriales	56 583.98		
4- Frais de fonctionnement	20 625.00	2 064.00	ST3	Autres	60 218.59		
				4- Autres produits	5 153.38		
				Produits de l'activité "enfoirés"			
				Autres produits	5 153.38		
		67 274.93	T3=ST1+S T2+ST3				
I- TOTAL DES EMBL EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	167 513.38			I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	189 230.88		
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS				II- REPRISES DE PROVISIONS			
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	21 717.50			IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE			
TOTAL GENERAL	189 230.88			TOTAL GENERAL	189 230.88	67 274.93	T2+T4
V- PART DES ACQUISITIONS 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		67 274.93	T6=T3+T5 +T5bis	VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		67 274.93	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

30/04/2012

167.00

Denrées alimentaires (en tonnage)

Produits divers, hygiène, entretien (en tonnage)

Effectifs moyens de la période

30/04/2012

514.00

30/04/2011

462.00

Nombre de donateurs (hors abandons de frais)

64

Nombre de bénévoles ayant abandonné leurs frais

190

30/04/2011

69

141

	30/04/2012	30/04/2011
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	42 962.61	5 059.15
Immobilisations financières	5 300.00	5 520.00
Stocks		
Valeurs mobilières de placement (*) (*) hors plus / moins values latentes non comptabilisées s'élevant à :		

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

CHARGES	EMPLOIS
167 513.38	167 513.38

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
189 230.88	189 230.88

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

Le président de l'association

Le trésorier de l'association

Le commissaire aux comptes de l'association