



**LES RESTAURANTS DU CŒUR**  
**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE**  
**DU GARD (AD30)**

**COMPTES ANNUELS AU 30/04/2013**

---

**Date d'établissement des comptes : 31/07/13**

**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.	Bilan Actif : IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS.....	13
a.	Immobilisations .....	13
b.	Amortissements .....	13
7.	Bilan Actif suite : STOCKS, CREANCES ET PRODUITS A RECEVOIR .....	14
8.	Bilan Actif suite : VMP, DISPONIBILITES, CHARGES CONSTATEES D’AVANCE .....	15
9.	TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS .....	16
9.	FONDS ASSOCIATIFS & FONDS DEDIES .....	17
a.	Fonds propres.....	17
b.	Fonds dédiés .....	17
10.	DETTES .....	18
a.	Etat des échéances des dettes à la clôture de l’exercice.....	18
11.	ENGAGEMENTS DONNES ET REÇUS .....	19
a.	Engagements donnés.....	19
b.	Engagements reçus.....	19
12.	RESULTATS ANALYTIQUES .....	20
a.	Tableau de ventilation du CA et résultat analytique de l’exercice.....	20
b.	Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public (T1 du CER) .....	20
13.	COMPTE D’EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC .....	21
14.	ANNEXES .....	22

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 1. BILAN ACTIF

BILAN ACTIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2013			EXERCICE CLOS LE 30/04/2012
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Sous-total Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	50 254.39	-38 237.72	12 016.67	13 294.36
Autres immobilisations corporelles	251 468.19	-188 762.40	62 705.79	89 490.44
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
<b>Sous-total – Immobilisations corporelles</b>	<b>301 722.58</b>	<b>-227 000.12</b>	<b>74 722.46</b>	<b>102 784.80</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.fin	7 572.07		7 572.07	4 773.97
<b>Sous-total – Immobilisations financières</b>	<b>7 572.07</b>		<b>7 572.07</b>	<b>4 773.97</b>
<b>TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>309 294.65</b>	<b>-227 000.12</b>	<b>82 294.53</b>	<b>107 558.77</b>
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
Créances clients (dont locataires)				
Autres créances	44 166.63		44 166.63	25 634.31
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	93 330.33		93 330.33	108 738.05
Charges constatées d'avances	1 323.40		1 323.40	928.36
<b>TOTAL II – ACTIF CIRCULANT</b>	<b>138 820.36</b>		<b>138 820.36</b>	<b>135 300.72</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>448 115.01</b>	<b>-227 000.12</b>	<b>221 114.89</b>	<b>242 859.49</b>

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 2. BILAN PASSIF

<b>BILAN PASSIF</b> (en €)	<b>EXERCICE CLOS LE</b> 30/04/2013	<b>EXERCICE CLOS</b> <b>LE 30/04/2012</b>
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise	16 656.23	16 656.23
Réserves		
Report à nouveau	103 799.28	91 564.73
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	-30 702.62	12 234.55
Subventions d'investissement	83 154.73	83 395.73
<b>TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>172 907.62</b>	<b>203 851.24</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II – PROVISIONS</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements	4 350.27	2 175.97
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL III – FONDS DEDIES</b>	<b>4 350.27</b>	<b>2 175.97</b>
<b>Dettes</b>		
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)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 994.38	4 257.09
Dettes fiscales et sociales	1 226.28	802.49
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)		
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	5 176.35	8 953.38
<b>Sous-total des dettes</b>	<b>11 397.01</b>	<b>14 012.96</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	32 459.99	22 819.32
<b>TOTAL IV – DETTES</b>	<b>43 857.00</b>	<b>36 832.28</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>221 114.89</b>	<b>242 859.49</b>

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 3. COMPTE DE RESULTAT – CHARGES

COMPTES DE RESULTAT – CHARGES (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2013	EXERCICE CLOS LE 30/04/2012
<b>Achats</b>		
Achat pour missions sociales	748.39	988.27
Variation de stock		
<b>Sous-total – Achats stockés</b>	<b>748.39</b>	<b>988.27</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>234 001.78</b>	<b>189 965.02</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
Sur rémunérations	82.00	
Autres		
<b>Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>82.00</b>	
<b>Charges de personnel</b>		
Rémunération brute du personnel	11 157.50	5 873.42
Charges sociales & autres charges de personnel	1 730.19	1 376.49
<b>Sous-total – Charges de personnel</b>	<b>12 887.69</b>	<b>7 249.91</b>
<b>Autres Charges</b>		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	0.45	119.01
<b>Sous-total – Autres charges</b>	<b>0.45</b>	<b>119.01</b>
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	41 223.14	37 090.98
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
<b>Sous-total – Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>41 223.14</b>	<b>37 090.98</b>
<b>TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>288 943.45</b>	<b>235 413.19</b>
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II – CHARGES FINANCIERES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL III – CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Impôts sur les sociétés	247.00	
<b>TOTAL IV – IMPOTS SUR LES SOCIETES</b>	<b>247.00</b>	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	4 350.27	2 175.97
<b>TOTAL V – ENGAGEMENTS A REALISER</b>	<b>4 350.27</b>	<b>2 175.97</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III+IV+V)</b>	<b>293 540.72</b>	<b>237 589.16</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>		12 234.55
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>293 540.72</b>	<b>249 823.71</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Charges :</b>		
Secours en nature		
Personnel Bénévole		
<b>Total</b>		
Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	1 465 113.00	1 073 637.00

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 4. COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS

COMPTES DE RESULTAT – PRODUITS (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2013	EXERCICE CLOS LE 30/04/2012
<b>Chiffres d'affaires</b>		
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises		
Ventes de travaux et études		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Prestations de services, produits des activités annexes et de gestion	24 791.09	13 037.42
<b>Sous-total – Chiffre d'affaires</b>	<b>24 791.09</b>	<b>13 037.42</b>
<b>Production immobilisée</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>		
Subventions reçues de l'Association Nationale	1 771.83	250.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions d'exploitation	83 589.33	65 189.48
<b>Sous-total – Subventions d'exploitation</b>	<b>85 361.16</b>	<b>65 439.48</b>
<b>Cotisations</b>		
<b>Produits de la Générosité du Public</b>		
Dons et mécénat non affectés	59 850.07	81 154.10
Dons et mécénat affectés	73 994.00	86 221.00
Produits des manifestations	12 059.15	
<b>Sous-total – Produits de la générosité du public</b>	<b>145 903.22</b>	<b>167 375.10</b>
<b>Produits divers de gestion</b>		
<b>Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges</b>		
<b>TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>256 055.47</b>	<b>245 852.00</b>
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 838.76	1 514.04
Reprises sur provisions et transfert de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 838.76</b>	<b>1 514.04</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations de capital	26.90	150.00
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice	2 741.00	2 307.67
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges		
<b>TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2 767.90</b>	<b>2 457.67</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	2 175.97	
<b>TOTAL IV – REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES</b>	<b>2 175.97</b>	
<b>TOTAL PRODUITS (I + II + III+IV)</b>	<b>262 838.10</b>	<b>249 823.71</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE</b>	30 702.62	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>293 540.72</b>	<b>249 823.71</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Produits :</b>		
Dons en nature		
Bénévolat		
<b>Total</b>		
Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	1 465 113.00	1 073 637.00

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 5. FAITS MAJEURS, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

### a. Faits Majeurs

NEANT

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 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 ;
- 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. Modification de présentation du compte de résultat

Cette année, la présentation du bilan et du compte de résultat a été partiellement remaniée et simplifiée pour en faciliter la lecture, essentiellement au niveau de la présentation des subventions figurant au compte de résultat. Aussi, afin de permettre la comparaison avec l'exercice précédent, le tableau ci-dessous reprend les subventions de l'exercice selon la même présentation que l'année passée :

<b>Subventions</b>	<b>Au 30/04/13</b>	<b>Au 30/04/12</b>
Subventions reçues de l'ASP sur contrats aidés	6 857.00	3 359.13
Subventions reçues de l'ASP sur remboursement de formations		
Autres subventions sur rémunération		
<b>Sous-total 1 - 1 – Subventions sur rémunérations et formations</b>	<b>6 857.00</b>	<b>3 359.13</b>
Subventions reçues de l'Etat	13 666.67	
Subventions reçues de la région		
Subventions reçues du département	20 333.33	18 466.67
Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes	42 732.33	43 363.68
<b>Sous-total 1 - 2 – Subventions des organismes publics</b>	<b>76 732.33</b>	<b>61 830.35</b>
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)		
<b>Sous-total 1 - 3 – Subventions liées au logement</b>		
Contributions reçues du NATIONAL (hors vacances, cinéma...)	1 771.83	250.00
Subventions reçues sur opération vacances (y compris ANCV)		
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions		
<b>Sous-total 1 - 4 – Subventions diverses</b>	<b>1 771.83</b>	<b>250.00</b>
<b>Sous-total – Subventions d'exploitation</b>	<b>85 361.16</b>	<b>65 439.48</b>



# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 3. Immobilisations et amortissements

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

Type de Bien	Durée d'amortissement	Mode d'amortissement
Construction, bâtiments, travaux de gros œuvre, de toiture, d'ouvrants	20 ans	Linéaire
Algéco, Mobilhome, agencements complets de locaux et ravalements	10 ans	Linéaire
Réfrigérateurs, chambres froides, gros matériels de cuisine (four et équipement industriel)	5 ans	Linéaire
Transpalette, matériel de levage, camions et autres véhicules	5 ans	Linéaire
Mobilier de bureau et matériel téléphonique	5 ans	Linéaire
Travaux de peinture, de moquette, de menuiserie, électroménager	3 ans	Linéaire
Matériel Informatique	3 ans	Linéaire
Logiciels	3 ans	Linéaire
Matériel d'occasion	1 à 5 ans	Linéaire
Literie	1 an	Linéaire

## 4. 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.

## 5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## 6. 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.

## 7. Subventions

### 7.1 Subventions de fonctionnement

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 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.

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## **7.2 Subventions d'investissement**

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.

## **8. 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.

## **9. Événements postérieurs à la clôture**

Néant

## **10. Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires CAC enregistrés au compte de résultat au titre de l'exercice 2012/2013 s'élèvent à 1 907.62 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.

## **11. 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. »

## **12. Compte d'Emploi 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.

## **ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)**

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 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.

Les charges communes sont réparties entre les missions sociales et les frais de fonctionnement concernés au moyen d'une clé de répartition (exemple : les locaux sont répartis selon la surface occupée etc.).

Les frais de fonctionnement comprennent les coûts du siège de l'AD non imputables à une mission sociale (coûts du service comptabilité, Administration, etc).

### **Définition des fonds issus de la générosité du public**

Les fonds issus de la générosité du public sont: les dons des particuliers ou d'entreprises ainsi que les produits des manifestations.

### **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
- Autres produits

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.

## **ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)**

Les immobilisations sont prioritairement financées par les ressources autres que celles émanant de la générosité du public. Toutefois l'acquisition d'une immobilisation par un don peut parfois se produire (cas peu fréquent et pour des montants non significatifs), la distinction sur les lignes T5 et T5 bis ne peut être effectuée car trop complexe et trop coûteuse en l'état actuel de notre système d'information.

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 DU GARD (AD30)

## 6. Bilan Actif : IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

### a. Immobilisations

Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2012	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2013
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles Immobilisations incorporelles en cours					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Rénovations, réhabilitations immobilières					
Agencements, installations, aménagements et autres immob.	90 998.76	9 327.36			100 326.12
Matériel de transport (transpalettes...)	143 424.45	377.00			143 801.45
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	7 340.62				7 340.62
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	46 797.95	3 456.44			50 254.39
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					
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>288 561.78</b>	<b>13 160.80</b>			<b>301 722.58</b>
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations					
Dépôts et cautionnements versés	4 773.97	10 459.32	7 661.22		7 572.07
Autres immobilisations financières					
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4 773.97</b>	<b>10 459.32</b>	<b>7 661.22</b>		<b>7 572.07</b>
<b>Total</b>	<b>293 335.75</b>	<b>23 620.12</b>	<b>7 661.22</b>		<b>309 294.65</b>

### b. Amortissements

Amortissements des Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2012	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2013
Amortissements des logiciels et autres Immob. Incorporelles					
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>					
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles					
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières					
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	57 398.18	16 317.55			73 715.73
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	89 052.56	19 800.93			108 853.49
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	5 822.65	370.53			6 193.18
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	33 503.59	4 734.13			38 237.72
Amortis / matériel de jardins et cheptel					
Amortis/ matériel ateliers et cuisine					
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>185 776.98</b>	<b>41 223.14</b>			<b>227 000.12</b>
<b>Total</b>	<b>185 776.98</b>	<b>41 223.14</b>			<b>227 000.12</b>

## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

### 7. Bilan Actif suite : STOCKS, CREANCES ET PRODUITS A RECEVOIR

Stocks (en €)	30/04/2013			30/04/2012
	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette
Missions Sociales				
<b>Total</b>				

Créances (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A un an et plus
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
Prêts			
Dépôts et cautionnements versés	7 572.07	7 572.07	
Créances Diverses			
<b>Total</b>	<b>7 572.07</b>	<b>7 572.07</b>	
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
Créances clients (dont locataires)			
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)			
Autres créances	44 166.63	44 166.63	
<b>Total</b>	<b>44 166.63</b>	<b>44 166.63</b>	
<b>Total</b>	<b>51 738.70</b>	<b>51 738.70</b>	

Produits à recevoir (en €)	30/04/2013 Montant Brut
Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	
Clients, locataires et comptes rattachés	
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	
Etat & Collectivités Publiques	
Association Nationale	
Débiteurs et créiteurs divers	7 832.71
<b>Total</b>	<b>7 832.71</b>

## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

### 8. Bilan Actif suite : VMP, DISPONIBILITES, CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Valeurs mobilières de placement (en €)	Valeur d'acquisition	Cours au 30/04/2013	Plus Values latentes	Moins Values latentes
SICAV				
Fonds Communs de Placement				
<b>Total</b>				

Disponibilités (en €)	30/04/2013 Montant Brut
Comptes sur livrets (livret A)	91 352.80
Comptes-courant	1 977.53
Caisse	
Intérêts courus	
<b>Total</b>	<b>93 330.33</b>

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1an et plus
Locations	139.01	139.01	
Maintenance			
Assurances	1 184.39	1 184.39	
France Télécom			
EDF – GDF			
Emprunts et Intérêts sur emprunts			
Autres Charges			
<b>Total</b>	<b>1 323.40</b>	<b>1 323.40</b>	

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 9. Bilan Passif : TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS

Tableau de variation des provisions				
Nature des provisions (en €)	Provisions au 30/04/2012	Augmentation	Diminution	Provisions au 30/04/2013
Provisions pour risques et charges <i>(Litiges, Pénalités, Grosses réparations et autres)</i>				
<b>Total (1)</b>				
Provisions pour dépréciation sur immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Stock				
Compte Client				
Autres créances				
<b>Total (2)</b>				
<b>Total Général (1+2)</b>				



# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 9. Bilan Passif (suite) : FONDS ASSOCIATIFS & FONDS DEDIES

### a. Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres					
Fonds propres (en €)	Montants au 30/04/2012	Augmentation	Diminution	Poste à poste	Montants au 30/04/2013
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 656.23				16 656.23
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Subventions d'investissement	83 395.73	2 500.00	2 741.00		83 154.73
Réserves					
Report à nouveau	91 564.73	12 234.55			103 799.28
Résultat comptable de l'exercice	12 234.55		42 937.17		-30 702.62
<b>Total</b>	<b>203 851.24</b>	<b>14 734.55</b>	<b>45 678.17</b>		<b>172 907.62</b>

### b. Fonds dédiés

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine (en €)	Fonds à engager 30/04/2012	Utilisations	Engagements	Fonds à engager 30/04/2013
A : Sur subventions de fonctionnement	2 175.97	2 175.97	4 350.27	4 350.27
B : Sur dons manuels affectés				
<b>Total</b>	<b>2 175.97</b>	<b>2 175.97</b>	<b>4 350.27</b>	<b>4 350.27</b>

## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

### 10. Bilan passif (suite) : DETTES

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

Dettes (en €)	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	4 994.38	4 994.38		
Personnel et comptes rattachés	457.13	457.13		
Dettes fiscales et sociales	769.15	769.15		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 176.35	5 176.35		
Produits perçus d'avance	32 459.99	32 459.99		
<b>Total</b>	<b>43 857.00</b>	<b>43 857.00</b>		

Charges à payer (en €)	30/04/2013 Montant Brut
Fournisseurs	
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir	
Personnel et comptes rattachés	457.13
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	437.64
Etat & Collectivités Publiques	84.51
Débiteurs et créditeurs divers	5 176.35
Intérêts courus à payer	
<b>Total</b>	<b>6 155.63</b>

Produits constatés d'avance (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus
Subventions	32 459.99	32 459.99		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>32 459.99</b>	<b>32 459.99</b>		

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 11. ENGAGEMENTS DONNES ET REÇUS

### a. Engagements donnés

Tableau des engagements en crédit-bail

(en €)	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						
<b>Total</b>						

### Engagements donnés (liste non exhaustive)

Garanties, avals et cautions donnés	
Suretés réelles consenties	

### b. Engagements reçus

#### Engagements reçus (liste non exhaustive)

Garanties, cautions obtenues	
Autorisations de découverts	

Tableau des immobilisations en crédit-bail

(en €)	Cout d'entrée	Dotation aux amortissements		Valeur nette
		De l'exercice	Cumulés	
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
<b>Total</b>				

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 12. RESULTATS ANALYTIQUES

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

Missions Sociales et Fonctionnement (en €)	Subventions AN.I	Générosité du Public II	Autres produits III	Total Produits I+II+III	Total Charges	Résultat par activité
Distribution alimentaire, Relais		134 043.22	73 371.96	207 415.18	211 982.12	-4 566.94
Micro-crédit	1 771.83			1 771.83	2 716.00	-944.17
Logement et hébergement d'urgence		834.00	23 642.96	24 476.96	26 122.69	-1 645.73
Culturel, Loisir		2 336.00	7 000.00	9 336.00	13 549.74	-4 213.74
Illettrisme						
Accompagnement et retour à l'emploi						
Accompagnement aide alimentaire						
Frais de fonctionnement		3 133.00		3 133.00	16 478.20	-13 345.20
Gens de la rue et lieux de vie		5 557.00	11 148.13	16 705.13	19 966.17	-3 261.04
Formation					2 725.80	-2 725.80
<b>Total</b>	<b>1 771.83</b>	<b>145 903.22</b>	<b>115 163.05</b>	<b>262 838.10</b>	<b>293 540.72</b>	<b>-30 702.62</b>

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

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 DU GARD (AD30)

## 13. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC

(Loi n°91-772 du 7 août 1991, art 4)

AU 30/04/2013

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
(en €)				REPORT DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTÉES NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE			T1
<b>1- Missions Sociales</b>	<b>272 712.25</b>	<b>142 770.22</b>	ST1	<b>1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC</b>	<b>145 903.22</b>	<b>145 903.22</b>	T2
Distribution alimentaire et relais Micro-Crédit	207 631.85 2 716.00	134 043.22		<b>1.1 Dons et legs</b> Dons manuels non affectés	59 850.07	59 850.07	
Logement et hébergement d'urgence gens de la rue	46 088.86	6 391.00		Dons manuels affectés	73 994.00	73 994.00	
Culturel, loisirs et illettrisme	13 549.74	2 336.00		Legs et autres libéralités non affectés			
Accompagnement retour à l'emploi				Legs et autres libéralités affectés			
Aides diverses				<b>1.2 Autres produits liés à la générosité du public</b>			
Formation des bénévoles	2 725.80			Manifestations	12 059.15	12 059.15	
<b>2- Frais de Recherche de fonds</b>			ST2	<b>2- Autres fonds privés</b>			
Frais appel à la générosité du public				<b>3- Subventions</b>	<b>85 361.16</b>		
				Union européenne			
<b>3- Frais activité Enfoirés</b>				Etat français	13 666.67		
				Collectivités territoriales	59 515.67		
<b>4- Frais de fonctionnement</b>	<b>16 478.20</b>	<b>3 133.00</b>	ST3	Autres	12 178.82		
				<b>4- Autres produits</b>	<b>29 397.75</b>		
				Produits de l'activité "enfoirés"			
				Autres produits	29 397.75		
		<b>145 903.22</b>	T3=ST1+S T2+ST3				
<b>I- TOTAL DES EMBL EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT</b>	<b>289 190.45</b>			<b>I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>260 662.13</b>		
<b>II- DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>				<b>II- REPRISES DE PROVISIONS</b>			
<b>III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>4 350.27</b>			<b>III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EX ANTERIEURS</b>	<b>2 175.97</b>		
				<b>IV- VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP.</b>			T4
<b>IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE</b>				<b>IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE</b>	<b>30 702.62</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>293 540.72</b>			<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>293 540.72</b>	<b>145 903.22</b>	T2+T4
<b>V- PART DES ACQUISITIONS IMMOBILIAIRES BRUTES DE L'EXERCICE FINANCÉES PAR LA GP</b>			T5				
<b>VI NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILIAIRES FINANCÉES PAR LA GP</b>			T5 bis (négatif)				
<b>VII TOTAL DES EMPLOIS FINANCÉS PAR LA GP</b>		<b>145 903.22</b>	T6=T3+T5 +T5bis	<b>VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANCÉS PAR LA GP</b>		<b>145 903.22</b>	T6
				<b>SOLDE DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTÉES NON UTILISÉES AU COURS DE L'EXERCICE</b>			T7= T1+T2 +T4-T6
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Missions Sociales							
Frais de recherche de fonds				Bénévolat			
Frais de fonctionnement et autres charges (3+4+II+III)				Dons en nature			
<b>Total</b>				<b>Total</b>			

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DU GARD (AD30)

## 14. ANNEXES

### Bénévoles

Bénévoles	Nombre moyen au 30/04/2013	Nombre moyen au 30/04/2012
Bénévoles	742	635
<b>Total</b>	<b>742</b>	<b>635</b>

### Effectifs salariés (en ETP)

Effectifs salariés en ETP	Nombre moyen au 30/04/2013	Nombre moyen au 30/04/2012
Contrats Aidés	1.00	NA*
CDD/CDI		NA*
<b>Total</b>	<b>1.00</b>	

\*Les effectifs n'étaient pas exprimés en ETP l'année précédente

### Tonnage des dons locaux alimentaires et produits d'hygiène et d'entretien

Nature	Collecte Nationale	Autres collectes (dons, ramasse...)	Total
Denrées alimentaires (en tonnes)	51.80		<b>51.80</b>
Produits d'Hygiène et d'entretien (en tonnes)	0.30		<b>0.30</b>
<b>Total</b>	<b>52.10</b>		<b>52.10</b>

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

CHARGES	EMPLOIS
293 540.72	293 540.72

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
262 838.10	262 838.10

### Rémunération :

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire Général. Tous les trois sont bénévoles et ne perçoivent ni rémunération ni avantage en nature.

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