

Les Restaurants du Cœur - Les Relais du Cœur de Meurthe et Moselle (AD 54)

Siège social : Marché de gros - Hall E2
36 rue Jean Mermoz – 54500 Vandœuvre-lès-Nancy
Association Loi de 1901
N° SIREN : 391 390 911

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30 avril 2014

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 avril 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Les Restaurants du Cœur - Les Relais du Cœur de Meurthe et Moselle (AD 54), tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe :

- Note 2 qui présente les modifications de présentation des produits figurant au compte de résultat suite à l'ajout d'un chapitre sur les autres fonds privés dans les produits et Note 12 « CER » qui définit la nouvelle notion des autres fonds privés ;
- Note 8 qui expose le traitement comptable retenu en ce qui concerne le travail des bénévoles et les dons reçus en marchandises qui ne peuvent être valorisés.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources décrites dans la note 12 de l'annexe font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12 et ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les Restaurants du
Cœur - Les Relais du
Cœur de Meurthe et
Moselle (AD 54)

Comptes Annuels

Exercice clos le

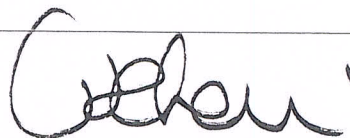
30 avril 2014

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Strasbourg, le 8 septembre 2014

Le Commissaire aux comptes

MAZARS



Jean-Brice de Turckheim



LES RESTAURANTS DU CŒUR
ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DE MEURTHE-ET-MOSELLE (AD54)

COMPTES ANNUELS AU 30/04/2014

Date d'établissement des comptes : 01/08/14

Signatures

Président Pierre SCHARRINGE

Trésorier Bernadette VOGIN

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE MEURTHE-ET-MOSELLE
(AD54)

I. BILAN ACTIF

BILAN ACTIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2014			EXERCICE CLOS LE 30/04/2013
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Sous-total Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	14 384.19	-12 199.81	2 184.38	2 469.03
Installations techniques, matériel et outillage	78 328.51	-64 833.65	13 494.86	16 998.03
Autres immobilisations corporelles	194 542.78	-100 651.70	93 891.08	48 857.71
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	287 255.48	-177 685.16	109 570.32	68 324.77
Immobilisations financières				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.fin	3 083.02		3 083.02	3 044.56
Sous-total – Immobilisations financières	3 083.02		3 083.02	3 044.56
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE	290 338.50	-177 685.16	112 653.34	71 369.33
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
Créances clients (dont locataires)				
Autres créances	6 719.27		6 719.27	22 514.00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	106 849.10		106 849.10	93 960.23
Charges constatées d'avances	1 738.27		1 738.27	1 589.23
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	115 306.64		115 306.64	118 063.46
TOTAL GENERAL	405 645.14	-177 685.16	227 959.98	189 432.79

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE MEURTHE-ET-MOSELLE
(AD54)

2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2014	EXERCICE CLOS LE 30/04/2013
Fonds propres		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise	63 809.00	49 900.00
Réserves		
Report à nouveau	90 038.20	59 316.24
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	7 978.91	30 721.96
Subventions d'investissement	49 851.00	29 950.00
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	211 677.11	169 888.20
Provisions		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III – FONDS DEDIES		
Dettes		
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	4 166.08	1 901.80
Dettes fiscales et sociales	7 913.99	5 642.46
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)		
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	457.80	
Sous-total des dettes	12 537.87	7 544.26
Produits constatés d'avance	3 745.00	12 000.33
TOTAL IV – DETTES	16 282.87	19 544.59
TOTAL GENERAL	227 959.98	189 432.79

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE MEURTHE-ET-MOSELLE
(AD54)

3. COMPTE DE RESULTAT – CHARGES

COMPTES DE RESULTAT – CHARGES (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2014	EXERCICE CLOS LE 30/04/2013
Achats Achat pour missions sociales Variation de stock Sous-total – Achats stockés		
Autres achats et charges externes	248 121.65	215 480.53
Impôts, taxes et versements assimilés Sur rémunérations Autres Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	1 029.18 1 029.18	384.50 384.50
Charges de personnel Rémunération brute du personnel Charges sociales & autres charges de personnel Sous-total – Charges de personnel	29 747.28 16 267.71 46 014.99	34 141.34 10 979.55 45 120.89
Autres Charges Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale Autres charges Sous-total – Autres charges	7 509.50 7 509.50	
Dotations aux amortissements et aux provisions Dotations aux amortissements sur immobilisations 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	21 511.92 21 511.92	15 508.62 15 508.62
TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION	324 187.24	276 494.54
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 Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés) Dotations aux amortissements et aux provisions TOTAL III – CHARGES EXCEPTIONNELLES	0.36 0.36	167.55 167.55
Impôts sur les sociétés TOTAL IV – IMPOTS SUR LES SOCIETES		
Engagements à réaliser sur ressources affectées TOTAL V – ENGAGEMENTS A REALISER		
TOTAL DES CHARGES (I + II + III+IV+V)	324 187.60	276 662.09
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE	7 978.91	30 721.96
TOTAL GENERAL	332 166.51	307 384.05
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.)	1 148 087.11	1 152 826.00

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE MEURTHE-ET-MOSELLE
(AD54)

4. COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS

COMPTES DE RESULTAT – PRODUITS (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2014	EXERCICE CLOS LE 30/04/2013
Chiffres d'affaires		
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		
Sous-total – Chiffre d'affaires		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	82 547.70	87 415.33
Autres fonds privés		
Subventions reçues de l'Association Nationale	3 000.00	2 400.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres fonds privés (mécénats d'entreprise, OSBL...)		
Sous-total – Autres fonds privés	3 000.00	2 400.00
Cotisations		
Produits de la Générosité du Public		
Dons non affectés	140 463.18	127 045.39
Dons affectés	98 583.17	82 595.05
Produits des manifestations	5 191.52	6 031.31
Sous-total – Produits de la générosité du public	244 237.87	215 671.75
Produits divers de gestion		
Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges		
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	329 785.57	305 487.08
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 812.56	1 896.97
Reprises sur provisions et transfert de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS	1 812.56	1 896.97
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	68.38	
Produits exceptionnels sur opérations de capital	500.00	
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice		
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges		
TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS	568.38	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
TOTAL IV – REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES		
TOTAL PRODUITS (I + II + III+IV)	332 166.51	307 384.05
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	332 166.51	307 384.05
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits :		
Dons en nature		
Bénévolat		
Total		
<small>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</small>	1 148 087.11	1 152 826.00

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE MEURTHE-ET-MOSELLE
(AD54)

II. ANNEXES

Bénévoles

Bénévoles	Nombre moyen au 30/04/2014	Nombre moyen au 30/04/2013
Bénévoles	704	861
Total	704	861

Effectifs salariés (en ETP)

Effectifs salariés en ETP	Nombre moyen au 30/04/2014	Nombre moyen au 30/04/2013
Contrats Aidés		
CDD/CDI	2.00	2.00
Total	2.00	2.00

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

Nature	Collecte Nationale	Autres collectes et dons	Ramasse	Total
Denrées alimentaires (en tonnes)	65.00	77.00		142.00
Produits d'Hygiène et d'entretien (en tonnes)				
Total	65.00	77.00		142.00

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

CHARGES	EMPLOIS
324 187.60	324 187.60

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
332 166.51	332 166.51

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
Pierre Smaning

Le Trésorier de l'association
Françoise Vocis

Le Commissaire aux comptes

Edité le 01/03/14

Page 22