



# **LES RESTAURANTS DU CŒUR LES RELAIS DU CŒUR**

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE  
Restaurants du Cœur du DOUBS (AD25)**

---

## **COMPTES ANNUELS AU 30/04/2025**

---

**Date d'établissement des comptes : 02/09/2025**

**Signatures**

**Président**

**Trésorier**

# ETATS FINANCIERS

## du 01/05/2024 au 30/04/2025

### SOMMAIRE

1. BILAN ACTIF .....	4
2. BILAN PASSIF .....	5
3. COMPTE DE RÉSULTAT .....	6
4. PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ .....	9
a. Description de l'objet social .....	9
b. Nature et périmètre des missions sociales .....	9
c. Les moyens mis en œuvre .....	9
5. FAITS MAJEURS .....	9
6. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES .....	10
a. Référentiel comptable .....	10
b. Immobilisations et amortissements .....	10
c. Stocks .....	10
d. Créances .....	10
e. Valeurs Mobilières de Placement .....	11
f. Subventions .....	11
i. Subventions d'exploitation .....	11
ii. Subventions d'investissement .....	11
g. Contributions financières .....	11
h. Mécénat .....	11
i. Les apports .....	11
j. Autres ressources .....	11
7. ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE .....	12
8. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES .....	12
9. AUTRES INFORMATIONS .....	12
10. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION .....	12
a. Principe d'affectation des dépenses aux missions sociales .....	12
b. Définition des fonds issus de la générosité du public .....	13
c. Emplois des ressources de la générosité du public .....	13
11. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC .....	13
12. Bilan Actif : Immobilisations & Amortissements .....	14
a. Immobilisations .....	14
b. Amortissements .....	14
13. Bilan Actif : Stocks, Créances et Charges constatées d'avance .....	15
14. Bilan Actif : VMP, Disponibilités et Produits à recevoir .....	16
15. Bilan Passif : Fonds propres, Fonds dédiés et reportés .....	17
a. Variation des Fonds propres .....	17
b. Variation des Fonds dédiés .....	17
c. Variation des Fonds reportés .....	17

16. Bilan passif : Variation des Provisions .....	17
17. Bilan passif : État des Échéances des Dettes.....	18
18. Bilan passif : Détail des charges à payer .....	19
19. Engagement donnés et reçus.....	19
a. Engagements donnés.....	19
b. Engagements reçus.....	19
20. Détail des Concours publics et des Subventions .....	20
21. Détail du poste legs, dontions et assurances-vie .....	20
22. EAR .....	20
23. RÉSULTATS ANALYTIQUES .....	21
a. Répartition du résultat analytique de l'exercice .....	21
b. Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public .....	21
24. COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION .....	22
25. COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC .....	24
26. ANNEXES .....	26
a. Effectifs salariés (en ETP) .....	26
b. Effectifs bénévoles .....	26
c. Tonnage des dons alimentaires locaux .....	26
d. Rapprochements .....	26

# 1. BILAN ACTIF

BILAN ACTIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025			EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Logiciels et autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Sous-total Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	238 045	238 045		13 835
Installations techniques, matériel et outillage	167 013	115 746	51 267	59 003
Autres immobilisations corporelles	651 932	456 629	195 304	225 771
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Sous-total – Immobilisations corporelles</b>	<b>1 056 991</b>	<b>810 420</b>	<b>246 571</b>	<b>298 609</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés	9 691		9 691	9 091
Autres immobilisations financières				
<b>Sous-total – Immobilisations financières</b>	<b>9 691</b>		<b>9 691</b>	<b>9 091</b>
<b>TOTAL I – ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 066 682</b>	<b>810 420</b>	<b>256 262</b>	<b>307 701</b>
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	276 649		276 649	286 280
Valeurs mobilières de placement	104 550		104 550	102 000
Disponibilités	193 683		193 683	81 719
Charges constatées d'avances	8 777		8 777	12 047
<b>TOTAL II – ACTIF CIRCULANT</b>	<b>583 659</b>		<b>583 659</b>	<b>482 046</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 650 341</b>	<b>810 420</b>	<b>839 921</b>	<b>789 746</b>

## 2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
<b>Fonds propres</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	48 108	48 108
Fonds propres avec droit de reprise	551 445	451 445
Réserves	111 674	111 674
Report à nouveau	17 262	-5 386
Excédent ou déficit de l'exercice	-29 106	22 648
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>699 383</b>	<b>628 489</b>
Subventions d'investissement	62 579	101 222
<b>TOTAL I – FONDS PROPRES ET RÉSERVES</b>	<b>761 962</b>	<b>729 711</b>
<b>Fonds dédiés &amp; Fonds reportés</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	4 183	7 394
<b>TOTAL II – FONDS DÉDIÉS &amp; FONDS REPORTÉS</b>	<b>4 183</b>	<b>7 394</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		1 612
<b>TOTAL III – PROVISIONS</b>		<b>1 612</b>
<b>Dettes</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 276	43 439
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 468	3 329
Autres dettes	545	394
<b>Sous-total des dettes</b>	<b>60 289</b>	<b>47 163</b>
Produits constatés d'avance	13 487	3 866
<b>TOTAL IV – DETTES</b>	<b>73 776</b>	<b>51 029</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>839 921</b>	<b>789 746</b>

### 3. COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
<b>Cotisations</b>		
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de services	16 229	6 345
Produits des manifestations	6 880	67 220
<b>Sous-total – Ventes de biens et services</b>	<b>23 110</b>	<b>73 565</b>
<b>Production immobilisée</b>		
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Concours publics et subventions d'exploitation		
<i>Concours publics</i>	6 247	5 067
<i>Subventions d'exploitations</i>	95 676	118 378
<b>Sous-total – Concours publics et subventions</b>	<b>101 924</b>	<b>123 446</b>
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	357 178	418 535
<i>Mécénats</i>	11 356	22 086
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	112 000	
<i>Quote-part de GP reçue d'une autre OSBL</i>		
<b>Sous-total – Ressources liées à la générosité du public</b>	<b>480 534</b>	<b>440 621</b>
Contributions financières reçues		
<i>Contributions reçues d'une entité Restaurants du Cœur</i>	78 520	98 664
<i>Contributions reçues d'autres OSBL</i>	27 521	
<b>Sous-total – Contributions financières</b>	<b>106 041</b>	<b>98 664</b>
<b>Sous-total – Produits de tiers financeurs</b>	<b>688 499</b>	<b>662 731</b>
<b>Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges</b>	<b>6 719</b>	<b>6 478</b>
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>4 057</b>	<b>1 976</b>
<b>Autres produits</b>	<b>143</b>	<b>2 975</b>
<b>TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>722 528</b>	<b>747 726</b>

## Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
<b>Achats</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
<b>Sous-total – Achats stockés</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>655 700</b>	<b>631 767</b>
<b>Aides financières versées</b>		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		6 907
Autres aides financières		6 907
<b>Sous-total – Aides financières</b>		<b>6 907</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
Sur rémunérations	973	79
Autres impôts et taxes	2 870	
<b>Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>3 843</b>	<b>79</b>
<b>Charges de personnel</b>		
Salaires et traitements	25 797	15 980
Charges sociales	6 765	2 190
<b>Sous-total – Charges de personnel</b>	<b>32 561</b>	<b>18 170</b>
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	103 320	113 963
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
<b>Sous-total – Dotations aux amortissements et dépréciations</b>	<b>103 320</b>	<b>113 963</b>
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>1 612</b>
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>845</b>	<b>3 572</b>
<b>Autres charges</b>	<b>11</b>	<b>136</b>
<b>TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>796 282</b>	<b>776 205</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-73 754</b>	<b>-28 479</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 756	7 373
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>7 756</b>	<b>7 373</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV – CHARGES FINANCIÈRES</b>		
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>7 756</b>	<b>7 373</b>
<b>3. RÉSULTAT COURANT (I – II + III - IV)</b>	<b>-65 998</b>	<b>-21 107</b>

## Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38 643	44 602
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>38 643</b>	<b>44 602</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	315	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>315</b>	
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>38 328</b>	<b>44 602</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>1 436</b>	<b>847</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>768 927</b>	<b>799 700</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)</b>	<b>798 033</b>	<b>777 052</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-29 106</b>	<b>22 648</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	1 520 055	1 963 919
Prestations en nature	180 482	180 798
Bénévolat	3 271 465	3 722 106
<b>TOTAL</b>	<b>4 972 002</b>	<b>5 866 823</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature	1 520 055	1 963 919
Mise à disposition gratuite de biens	180 384	180 651
Prestations en nature	98	147
Personnel bénévole	3 271 465	3 722 106
<b>TOTAL</b>	<b>4 972 002</b>	<b>5 866 823</b>
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	958 793	959 242