

**ASSOCIATION LES RESTAURANTS DU CŒUR
LES RELAIS DU CŒUR DU MAINE-ET-LOIRE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 avril 2009

COPIE SIGNÉE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 avril 2009

**Aux Membres de
L' ASSOCIATION LES RESTAURANTS DU CŒUR
LES RELAIS DU CŒUR DU MAINE-ET-LOIRE**
11, rue du Mail

49100 ANGERS

Mesdames, Messieurs,

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 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l' ASSOCIATION LES RESTAURANTS DU CŒUR
LES RELAIS DU CŒUR DU MAINE-ET-LOIRE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

1 - 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 la note 2.7 de l'annexe qui expose le traitement comptable retenu en ce qui concerne :

- le travail des bénévoles,
- les dons de marchandises autres que celles reçues de l'Union Européenne.

2 - 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 :

L'association présente dans son annexe un compte d'emploi des ressources selon la même présentation que celle adoptée constamment par l'Association Nationale dans le cadre de l'appel à la générosité du public. Nous nous sommes assurés de la sincérité du compte d'emploi des ressources présenté dans l'annexe de l'association. A compter des exercices ouverts à partir du 1er janvier 2009, entrera en vigueur une autre présentation normée par les autorités comptables (Réf. Avis n° 2008-08 du 3 avril 2008 du Conseil National de la Comptabilité et Règlement n° 2008-12 du Comité de la Réglementation Comptable).

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.

3 - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Levallois-Perret, le 7 septembre 2009

Pierre-Henri Scacchi et Associés


Serge Gruber

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 49 Maine et Loire

BILAN ACTIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009			EXERCICE CLOS LE 30/04/2008
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Autres Immobilisations incorporelles				
sous-total - Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	73088.81	-17509.09	55579.72	40446.14
Installations techniques, matériel et outillage	41707.00	-31022.91	10684.09	11961.81
Autres immobilisations corporelles	391642.54	-257873.97	133768.57	149135.51
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
sous-total - Immobilisations corporelles	506438.35	-306405.97	200032.38	201543.46
Immobilisations financières				
Prêts				
Autres Immo Financières (Dépôt, Participation)	752.30		752.30	752.30
sous-total - Immobilisations financières	752.30		752.30	752.30
TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE	507190.65	-306405.97	200784.68	202295.76
Stocks et en-cours				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks	4630.00		4630.00	
sous-total - Stocks et en-cours	4630.00		4630.00	
Créances				
Créances clients (dont locataires)	3745.95		3745.95	96.50
Avances et acomptes versés sur salaires				
Subventions d'état à recevoir	143630.10		143630.10	79240.00
Autres créances (sauf le 467600)	19629.90		19629.90	41060.27
Frais de déplac. à rembourser par le National (467600)	348.02		348.02	1027.00
Produits à recevoir (dont subv. à recevoir du Nationa	2313.37		2313.37	7843.32
Valeurs mobilières de placement				
Comptes sur livret	40732.01		40732.01	43994.40
Banques	26251.04		26251.04	24017.23
Caisses	327.53		327.53	533.23
sous-total - créances	236977.92		236977.92	197811.95
Charges à répartir s/plusieurs exercices				
Charges constatées d'avances	8549.54		8549.54	7650.56
TOTAL II - ACTIF CIRCULANT	250157.46		250157.46	205462.81
TOTAL GENERAL	757348.11	-306405.97	450942.14	407758.27

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 49 Maine et Loire

BILAN PASSIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009	EXERCICE CLOS LE 30/04/2008
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	22894.36	15121.56
Réserves		
Report à nouveau	-29339.21	40508.47
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	-3911.28	-69847.68
Subventions d'équipement	219796.33	222534.29
TOTAL I - FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	209440.20	208316.64
Provisions		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II - PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements	7470.00	8480.00
Fonds dédiés sur autres ressources	11450.30	
TOTAL III - FONDS DEDIES	18920.30	8480.00
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts - cautionnements reçus)		
Compte-courant de l'Association Nationale (451100et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21941.58	16782.38
Avances remboursables reçues du National (467500)	18500.00	
Dettes fiscales et sociales	53587.20	54298.66
Autres dettes (sauf 451100,451200 et 467500)	9796.88	8932.59
<i>sous-total des dettes</i>	103825.66	80013.63
Produits constatés d'avance	118755.98	110948.00
TOTAL IV - DETTES	222581.64	190961.63
TOTAL GENERAL	450942.14	407758.27

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 49 Maine et Loire

COMPTES DE RESULTAT - CHARGES	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009	EXERCICE CLOS LE 30/04/2008
Achat de denrées alimentaires		
Achat de denrées (y compris frais et accessoires)	55699.00	3079.52
Variation de stock de denrées		
Denrées fournies par l'Union Européenne (Y compris Beurre collectivité)		
sous-total - Achat de marchandises	55699.00	3079.52
Autres achats et charges externes		
Achats de matières et autres approvisionnements	50824.67	33941.05
Autres achats non stockés	82400.62	100586.69
Charges externes	207119.22	203760.18
sous-total - Autres achats et charges externes	340344.51	338287.92
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	3273.00	2881.00
Autres	2876.73	926.23
sous-total - Impôts, taxes et versements assimilés	6149.73	3807.23
Charges de personnel		
Rémunération brute des salariés sous contrats Associations	163000.16	124133.15
Rémunération brute des salariés sous contrats aidés sauf CES	338251.99	324121.16
Rémunération brute des salariés sous contrats CES		
Congés payés	2608.81	4367.40
Indemnités et avantages divers		5284.57
Charges sociales des salariés sous contrats Association	56253.66	45359.98
Charges sociales des salariés sous contrats aidés sauf CES	41491.71	37395.31
Charges sociales des salariés sous contrats CES		
Charges sociales sur congés payés	1071.75	1594.06
Autres charges de personnel	6027.76	3955.07
sous-total - Charges de personnel	608705.84	546210.70
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	58694.92	64120.80
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	58694.92	64120.80
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	19939.00	21829.76
sous-total - Autres charges	19939.00	21829.76
Engagements à réaliser sur ressources affectées	18920.30	8480.00
sous-total - Engagements	18920.30	8480.00
TOTAL I - CHARGES D'EXPLOITATION	1108453.30	986815.93
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		2.26
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II - CHARGES FINANCIERES		2.26
Sur opérations de gestion		0.10
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)		1729.48
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL III - CHARGES EXECPTIONNELLES		1729.58
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	1108453.30	987547.77
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	1108453.30	987547.77

Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	834513.00	729307.00
--	-----------	-----------

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 49 Maine et Loire

COMPTES DE RESULTAT - PRODUITS	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009	EXERCICE CLOS LE 30/04/2008
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises	67186.62	36721.48
Variaton de stocks (en cours et produits finis)		
Ventes de travaux et études		
Prestations de services (loyers...)	11405.87	8070.56
Sous-total - Chiffre d'affaires	78592.49	44792.04
Sous-total - Production Immobilisée		
Subventions reçues du CNASEA sur contrat CES		-2071.47
Subventions reçues sur contrat hors CES	323654.87	305921.10
Subventions reçues du CNASEA sur remboursement de formations		
Autres subventions sur rémunération		
Sous-total 1 - 1 - Subventions sur rémunérations et formations	323654.87	303849.63
Subventions reçues de l'Etat	21503.00	21134.00
Subventions reçues de la région	4456.62	3900.00
Subventions reçues du département	103250.00	86750.00
Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes	97256.37	101431.29
Sous-total 1 - 2 - Subventions des organismes publics	226465.99	213215.29
Allocations Logement Temporaire (A L T)		
Allocations Personnalisées au Logement (A P L) (A L)		
Subventions Fonds Solidarité Logement (F S L)	413.00	
Subventions Fonds Social (F S)		
Sous-total 1 - 3 - Subventions Liées au logement	413.00	
Contributions reçues du NATIONAL	52342.90	169807.05
Subventions reçues sur opération vacances (y compris chèque ANCV)	23348.00	26208.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions		15533.00
Sous-total 1 - 4 - Subventions diverses	75690.90	211548.05
Sous-total - Subventions d'exploitation	626224.76	728612.97
Reprises sur provisions (et amortissements) - Transfert de charges		
Cotisations		
Collectes - Dons		
Dons avec reçus	164984.29	103858.27
Dons sans reçus	213134.89	25866.59
Sous-total - Collectes et Dons	378119.18	129724.86
Autres produits de la générosité du public		
Produits des manifestations	9580.02	6584.12
Sous-total - Autres produits de la générosité du public	9580.02	6584.12
Autres produits		
Produits divers de gestion	0.07	0.09
Sous-total - Autres produits	0.07	0.09
Report des ressources non utilisées sur des exercices antérieurs	8480.00	1890.00
Sous-total - Reports	8480.00	1890.00
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	1100996.52	911604.08
Intérêts perçus sur livrets	637.61	652.19
Gain net sur cession de valeur mobilières		
Autres produits financiers	0.50	0.22
TOTAL II - PRODUITS FINANCIERS	638.11	652.41
Produits exceptionnels sur opération de gestion et de capital	169.43	293.95
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		1479.02
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice	2737.96	3670.63
Sous-total des produits exceptionnels	2907.39	5443.60
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de Charges		
Sous-total - Reprises sur provisions		
TOTAL III - PRODUITS EXCEPTIONNELS	2907.39	5443.60
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	1104642.02	917700.09
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE	3911.28	69847.68
TOTAL GENERAL	1108453.30	987547.77
Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé)	834513.00	729307.00

**ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR - LES RELAIS DU CŒUR
DE L'AD 49 – MAINE ET LOIRE**

1. Faits majeurs de l'exercice (voir annexe ci-jointe)

2. Principes- règles et méthodes comptables

2.1 – Référentiel comptable

Les comptes de l'Association ont été établis conformément :

- aux règlements du Comité de la réglementation Comptable n° 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations et fondations et n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général,
- aux hypothèses de base suivantes :
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre ;
- Continuité d'exploitation ;
- Indépendance des exercices.

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 es membre l'Association Nationale des Restaurants du Cœur à laquelle nous sommes liés par un contrat d'agrément formalisé.

2.2 – 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, chambre froide, Transpalette, matériel de levage, gros matériel de cuisine (four et équipement industriel), le mobilier de bureau et téléphonique sont amortis selon le mode linéaire sur 5 ans.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR - LES RELAIS DU CŒUR DE L'AD 49 – MAINE ET LOIRE

Les travaux de peinture, de moquette, la menuiserie (placard, meuble), l'électro-ménager, 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.

2.3 – Stocks

Les denrées alimentaires appartiennent à l'Association Nationale des RESTAURANTS DU CŒUR, RELAIS DU CŒUR, les stocks sont valorisés dans les comptes de cette dernière.

2.4 – Créances

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

2.5 – Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition.

2.6 – 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).

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR - LES RELAIS DU CŒUR DE L'AD 49 – MAINE ET LOIRE

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.

2.7 – Autres ressources

Dans la mesure où les associations incluses dans le périmètre ne disposent pas d'une information quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues, ainsi que de méthodes d'enregistrement fiables, elles n'ont 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 autres que ceux reçus de la CEE ne peuvent faire l'objet d'une évaluation suffisamment précise et ne figurent pas dans les comptes de l'association.

Seules les informations quantitatives globales peuvent être données quant aux approvisionnements directs de l'association.

2.8– Evénements postérieurs à la clôture

Néant

2.9 – Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires CAC figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 191.98 euros.

Ces honoraires concernent les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

2.10 – Compte Emploi/Ressources

Le compte emploi 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.

LES RESTAURANTS DU COEUR de
à retourner à la Cellule Gestion AVANT le 30-mai-09

AD 49

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Inscrivez dans ce cadre les circonstances éventuelles qui empêchent de comparer d'un exercice sur l'autre les postes du bilan ou du résultat.
Ne doivent être mentionnés que les faits ayant une incidence comptable majeure.

Exemple :

- évolution marquante de l'effectif
- modification significative dans la structure ou l'activité de l'association
- événements postérieurs à la date de clôture de l'exercice

En l'absence d'événements majeurs de l'exercice, indiquez néant

Ce cadre doit être préparé par le trésorier et validé par le Commissaire aux comptes.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 49 Maine et Loire

3 . Informations relatives au bilan

3.1 Bilan actif

Immobilisations (en euros)	Valeur brute au 30/04/2008	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 30/04/2009
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Structures légères (Algéco, Mobilhome)	39636.80	11104.86		50741.66
Rénovations, réhabilitations immobilières	11256.84	11090.31		22347.15
Agencements, installations, aménagts divers et autres immob.	106803.29	6599.09		113402.38
Matériels de transports (transpalettes ...)	162771.00	23187.98	2000.00	183958.98
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	21342.11	1105.61		22447.72
Chambres froide et Matériel frigorifique	26706.79	1064.44		27771.23
Matériel de jardins et cheptel	81007.42	3031.55		84038.97
Matériel Ateliers et emballages	1730.26			1730.26
Terrains et constructions en cours				
Rénovations, réhabilitations immobilières en cours				
Autres immobilisations en cours				
Acompte sur immobilisations				
Immobilisations corporelles	451254.51	57183.84	2000.00	508438.35
Prêts				
Participations et créances rattachés à participations	10.00			10.00
Dépôts et cautionnement versés	742.30			742.30
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	752.30			752.30
Total	452006.81	57183.84	2000.00	507190.65

Amortissements des immobilisations (en euro)	Amortissements cumulés au 30/04/2008	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulés au 30/04/2009
Amortissements des logiciels et autres immob. incorporelles				
Amortissements des immobilisations incorporelles				
Amortissements terrains, constructions et autres immob. corp				
Amortis. /Structures légères (Algéco, Mobilhome)	10447.50	5279.07		15726.57
Amortis. /Rénovations, réhabilitations immobilières		1782.52		1782.52
Amortis. /Agencts, install, aménag. divers et autres immo.	68590.75	6385.80		74976.55
Amortis. /Matériels de transports (transpalettes ...)	87638.36	32229.48	2000.00	117867.84
Amortis. /Matériels et mobilier (bureau et informatique)	17381.74	1356.24		18737.98
Amortis. /Chambres froide et Matériel frigorifique	14981.05	1540.59		16521.64
Amortissements du Matériel de jardins et cheptel	50297.49	9775.17		60072.66
Amortissements du Matériel ateliers et emballages récup.	374.16	346.05		720.21
Immobilisations corporelles	249711.05	58694.92	2000.00	306405.97
Total	249711.05	58694.92	2000.00	306405.97

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 49 Maine et Loire

3.1 Bilan actif (suite)

Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

(en euros)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus
Créances de l'actif immobilisé				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés	742.30	32.01	710.29	
Créances Diverses	10.00			10.00
<i>Total</i>	752.30	32.01	710.29	10.00
Créances de l'actif circulant				
Créances clients (dont locataires)	3745.95	3745.95		
Autres créances	24821.29	24821.29		
Personnel et compte 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	2100.00	2100.00		
Etat, Subventions et produits à recevoir	143630.10	143630.10		
<i>Total</i>	174297.34	174297.34		
Charges constatées d'avance				
Locations	7045.06	7045.06		
Maintenance	114.44	114.44		
Assurances	549.03	549.03		
France Télécom	366.85	366.85		
EDF - GDF	118.57	118.57		
Emprunts et Intérêts sur emprunts				
Autres Charges	355.49	355.49		
<i>Total</i>	8549.44	8549.44		
Total créances	183599.08	182878.79	710.29	10.00

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Valeur nette 30-04-2008	Augmentations	dotation	Valeur nette 30-04-2009
Charges à répartir sur plusieurs exercices				

3.1 Bilan actif et passif (suite)

Tableau de variation des provisions

Tableau des provisions et réserves				
Nature des provisions et des réserves	Provisions au 30/04/2008	Augmentation	Diminution	Provisions au 30/04/2009
Provisions pour risques et charges (Litiges, Pénalités, Grosses réparations et autres)				
Provisions réglementées				
Total (1)				
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur comptes clients				
Stock				
Autres créances				
Total (2)				

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 49 Maine et Loire

3.1 Bilan passif

Tableau de variation des fonds propres

Tableau de variation des fonds propres				
Libellés	Montants au 30/04/2008	Augmentation	Diminution	Montants au 30/04/2009
Fonds associatifs sans droit de reprise	15121.56	7772.80		22894.36
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissement	222534.29		2737.96	219796.33
Fonds statutaire				
Fonds de prévoyance alimentaire				
Fonds d'insertion logement				
Fonds pour hébergement				
Réserves				
Report à nouveau	40508.47		69847.68	-29339.21
Résultat comptable de l'exercice	-69847.68	69847.68	3911.28	-3911.28
Total	208316.64	77620.48	76496.92	209440.20

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine	Fonds à engager 30-04-2008	utilisations	engagements	Fond à engager 30-04-2009
A : Sur subvention de fonctionnement				
	8480.00	8480.00	7470.00	7470.00
B : Sur dons manuels affectés				
			11450.30	11450.30
C : Sur legs et donations affectés				

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 49 Maine et Loire

3.2 - Bilan Passif (suite)

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

(en euros)	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	21941.58	21941.58		
Fournisseurs et comptes rattachés	27986.74	27986.74		
Personnel et comptes rattachés	25600.46	25600.46		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, Impôt sur les bénéfices				
Etat, Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	28296.88	28296.88		
Produits perçus d'avance	118755.98	118755.98		
Total dettes	222681.64	222681.64		

4 - Informations relatives au compte de résultat

Tableau de ventilation du CA et résultat par activité

Différentes activités	C.A.	Autres produits	Charges	Résultat par activité
Distribution alimentaire et Relais	2120.16	261227.73	220478.72	42869.17
Insertion par le logement et hébergement d'urgence	291.11	413.00	1166.87	-462.76
Culturel, Loisir	3832.00	36284.62	36560.55	3556.07
Lutte contre l'illettrisme				
Accompagnement au retour à l'emploi	67186.62	547548.70	688903.64	-74168.32
Accompagnement Aide Alimentaire				
Frais de fonctionnement	5162.60	180475.48	161343.52	24294.56
Gens de la rue et lieux de vie				
TOTAL POUR CONTROLE	78592.49	1025949.53	1108453.30	-3911.28

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 49 Maine et Loire

6 - Autres informations

Engagements reçus (liste non exhaustive)

Tableau des immobilisations en crédit-bail

	Coût d'entrée	Dotation aux amortissements		Valeur nette
		De l'exercice	Cumulés	
Immobilisations incorporelles				
<i>Total</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Total</i>				
Total Immobilisations				

Engagements données (liste non exhaustive)

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						
<i>Total</i>						

Effectifs salariés et bénévoles

	Nombre de contrat CES	Nombre de contrat CEC et aidés	Nombre total de CDD & CDI	Nombre de Bénévoles
Association Nationale	0	0	0	0
Association Départementale	0	34	8	1067
	0	34	8	1067

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 49 Maine et Loire

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

(Loi n° 91-772 du 7 août 1991, art 4)

EMPLOIS	N	N-1	RESSOURCES	N	N-1
Missions sociales, dépenses opérationnelles de l'exercice			Produits de la générosité du public		
- Distribution alimentaire et relais	220478.72	258967.39	- Dons manuels	378119.18	129724.86
- Insertion par le logement et hébergement d'urgence	1166.87		- Legs, autres libéralités et produits sur legs et donations		
- Culturel, loisir	29090.55	30256.35	- Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- Lutte contre l'illettrisme			- Manifestations	9580.02	6584.12
- Accompagnement au retour à l'emploi	688903.64	597859.77	- Ventes de dons en nature		
- Accompagnement Aide Alimentaire			- Autres		
- Gens de la rue et lieux de vie					
- Formations des bénévoles					
<i>sous-total</i>	939639.78	887083.51	<i>sous-total</i>	387699.20	136308.98
Ressources affectées aux missions sociales non utilisées			Mécénat et autres concours privés		
- Ressources affectés à des missions non encore réalisées	18920.30	8480.00			
- Produits non affectés de la générosité du public en instance d'affectation			Parrainages d'entreprises		
<i>sous-total</i>	18920.30	8480.00			
Frais d'appel à la générosité du public			Report des ressources affectés aux missions sociales et non utilisées	8480.00	1890.00
- Frais de manifestations					
- Achats pour ces activités			Autres produits affectés aux missions sociales		
- Autres frais afférents aux produits liés à l'appel à la générosité	370.77	306.86	- Concert des Enfoirés, Disques		
<i>sous-total</i>	370.77	306.86	- Autres activités		
Frais d'information et de communication			<i>sous-total</i>		
Frais des autres activités			Subventions et autres concours public		
- Concert des Enfoirés, Disques ...			- Union Européenne	626224.76	728612.97
- Autres Activités			- Autres organismes		
<i>sous-total</i>			<i>sous-total</i>	626224.76	728612.97
Frais de fonctionnement			Autres produits non affectés		
- Frais de gestion	143901.26	86362.28	- Cotisations		
- Impôts et taxes	148.00	454.40	- Produits Financiers	638.11	652.41
- Dotation aux amort. et prov de l'exercice	5473.19	4858.36	- Autres Produits	78592.56	44792.13
- Frais financiers		2.26	<i>sous-total</i>	79230.67	45444.54
<i>sous-total</i>	149522.45	91677.30			
Fonds Social Statutaire			Produits exceptionnels	2907.39	5443.60
Charges exceptionnelles		0.10			
Excédent de l'exercice			Déficit de l'exercice	3911.28	69847.68
TOTAL	1108453.30	987547.77	TOTAL	1108453.30	987547.77

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 49 Maine et Loire

	<u>30/04/2009</u>
Denrées alimentaires (en tonnage)	220
Produits divers (hygiène, entretien) (en tonnage)	0
Matériel et mobiliers divers (voir liste en annexe)	

	<u>30/04/2009</u>	<u>30/04/2008</u>
Effectifs moyens de la période	1067	989

	30/04/2009	30/04/2008
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	200032.38	201543.46
Immobilisations financières	752.30	752.30
Stocks		
Valeurs mobilières de placement (*)		
(*) hors plus / moins values latentes non comptabilisées s'élevant à :		

5.1. Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

<u>CHARGES</u>	<u>EMPLOIS</u>
1108453.30	1108453.30

5.2. Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

<u>PRODUITS</u>	<u>RESSOURCES</u>
1104542.02	1104542.02

**ASSOCIATION LES RESTAURANTS DU CŒUR
LES RELAIS DU CŒUR DU MAINE-ET-LOIRE**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 30 avril 2009

COPIE SIGNÉE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 30 avril 2009

**Aux Membres de
L' ASSOCIATION LES RESTAURANTS DU CŒUR
LES RELAIS DU CŒUR DU MAINE-ET-LOIRE**
11, rue du Mail

49100 ANGERS

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Levallois-Perret, le 7 septembre 2009

Pierre-Henri Scacchi et Associés

Serge Gruber