

**ASSOCIATION LES RESTAURANTS DU CŒUR  
LES RELAIS DU CŒUR DE L'HERAULT**

**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 DE L'HERAULT**

La Pergola  
51, Allée Massane - Bâtiment G  
34080 MONTPELLIER

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 DE L'HERAULT, 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.

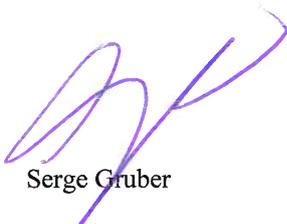
## **3 - Vérifications et informations spécifiques**

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 15 septembre 2009

**Pierre-Henri Scacchi et Associés**

  
Serge Gruber

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

BILAN ACTIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009			EXERCICE CLOS LE 30/04/2008
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres Immobilisations incorporelles				
<b><i>sous-total - Immobilisations incorporelles</i></b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	14249.99	-9135.25	5114.74	6607.50
Installations techniques, matériel et outillage	94936.47	-82525.24	12411.23	19183.49
Autres immobilisations corporelles	250677.26	-207779.16	42898.10	71898.30
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
<b><i>sous-total - Immobilisations corporelles</i></b>	<b>359863.72</b>	<b>-299439.65</b>	<b>60424.07</b>	<b>97689.29</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts	1400.00		1400.00	79.99
Autres Immob Financières ( Dépôt, Participation)	21898.96		21898.96	20339.61
<b><i>sous-total - Immobilisations financières</i></b>	<b>23298.96</b>		<b>23298.96</b>	<b>20419.60</b>
<b>TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>383162.68</b>	<b>-299439.65</b>	<b>83723.03</b>	<b>118108.89</b>
<b>Stocks et en-cours</b>				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
<b><i>sous-total - Stocks et en-cours</i></b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients (dont locataires)	5867.96	-2800.00	3067.96	5025.39
Avances et acomptes versés sur salaires				
Subventions d'état à recevoir	150963.00		150963.00	100400.26
Autres créances (sauf le 467600)	17206.50		17206.50	8475.81
Frais de déplac. à rembourser par le National (467600)	627.70		627.70	304.80
Produits à recevoir (dont subv. à recevoir du National)	2000.00		2000.00	2015.30
Valeurs mobilières de placement	385514.68		385514.68	349806.73
Comptes sur livret	78262.57		78262.57	117336.71
Banques	4363.38		4363.38	13977.49
Caisse	483.64		483.64	602.42
<b><i>sous-total - créances</i></b>	<b>645289.43</b>	<b>-2800.00</b>	<b>642489.43</b>	<b>597944.91</b>
<b>Charges à répartir s/plusieurs exercices</b>				
<b>Charges constatées d'avances</b>	<b>16047.12</b>		<b>16047.12</b>	<b>13215.55</b>
<b>TOTAL II - ACTIF CIRCULANT</b>	<b>661336.55</b>	<b>-2800.00</b>	<b>658536.55</b>	<b>611160.46</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1044499.23</b>	<b>-302239.65</b>	<b>742259.58</b>	<b>729269.35</b>

## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

BILAN PASSIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009	EXERCICE CLOS LE 30/04/2008
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Réserves	141316.43	141316.43
Report à nouveau	315170.00	333256.53
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	-12053.80	-18086.53
Subventions d'équipement	33318.07	33318.07
<b>TOTAL I - FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>477750.70</b>	<b>489804.50</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II - PROVISIONS</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements	14910.85	10828.32
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL III - FONDS DEDIES</b>	<b>14910.85</b>	<b>10828.32</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 (451100et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15331.84	12883.11
Avances remboursables reçues du National (467500)		
Dettes fiscales et sociales	41692.21	33012.14
Autres dettes (sauf 451100,451200 et 467500)	4747.98	15529.28
<i>sous-total des dettes</i>	<b>61772.03</b>	<b>61424.53</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>187826.00</b>	<b>167212.00</b>
<b>TOTAL IV - DETTES</b>	<b>249598.03</b>	<b>228636.53</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>742259.58</b>	<b>729269.36</b>

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

COMPTES DE RESULTAT - CHARGES	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009	EXERCICE CLOS LE 30/04/2008
<b>Achat de denrées alimentaires</b>		
Achat de denrées (y compris frais et accessoires)	15667.77	22277.36
Variation de stock de denrées		
Denrées fournies par l'Union Européenne (Y compris Beurre collectivité)		
<b>sous-total - Achat de marchandises</b>	<b>15667.77</b>	<b>22277.36</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		
Achats de matières et autres approvisionnements	4491.30	5267.84
Autres achats non stockés	60193.00	61408.59
Charges externes	382626.90	359489.83
<b>sous-total - Autres achats et charges externes</b>	<b>447311.20</b>	<b>426166.26</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
Sur rémunérations	5203.76	3986.78
Autres	379.83	104.55
<b>sous-total - Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>5583.59</b>	<b>4091.33</b>
<b>Charges de personnel</b>		
Rémunération brute des salariés sous contrats Associations	123625.93	120982.58
Rémunération brute des salariés sous contrats aidés sauf CES	97122.93	103842.40
Rémunération brute des salariés sous contrats CES		
Congés payés	-855.66	-1739.18
Indemnités et avantages divers		
Charges sociales des salariés sous contrats Association	32769.42	30876.14
Charges sociales des salariés sous contrats aidés sauf CES	12508.96	13002.27
Charges sociales des salariés sous contrats CES		
Charges sociales sur congés payés	-777.56	-285.03
Autres charges de personnel	11270.51	14594.14
<b>sous-total - Charges de personnel</b>	<b>275664.53</b>	<b>281273.32</b>
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	38131.83	43264.95
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	2800.00	3882.66
Dotations aux provisions pour risques et charges		
<b>sous-total - Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>40931.83</b>	<b>47147.61</b>
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	24670.74	22093.01
<b>sous-total - Autres charges</b>	<b>24670.74</b>	<b>22093.01</b>
Engagements à réaliser sur ressources affectées	8230.00	
<b>sous-total - Engagements</b>	<b>8230.00</b>	
<b>TOTAL I - CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>818059.66</b>	<b>803048.89</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	7026.22	4028.00
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)		
Dotations aux amortissements et aux provisions	137.62	
<b>TOTAL III - CHARGES EXECPTIONNELLES</b>	<b>7163.84</b>	<b>4028.00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III)</b>	<b>826223.50</b>	<b>807076.89</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>826223.50</b>	<b>807076.89</b>
Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	1714724.00	1605582.00

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

COMPTES DE RESULTAT - PRODUITS	EXERCICE GLOS LE 30/04/2009	EXERCICE GLOS LE 30/04/2008
Ventes de produits finis, Intermédiaires et marchandises		
Variaton de stocks (en cours et produits finis)		
Ventes de travaux et études		
Prestations de services (loyers...)	175504.32	157271.91
<b>Sous-total - Chiffre d'affaires</b>	<b>175504.32</b>	<b>157271.91</b>
<b>Sous-total - Production Immobilisée</b>		
Subventions reçues du CNASEA sur contrat CES		
Subventions reçues sur contrat hors CES	91725.09	89248.17
Subventions reçues du CNASEA sur remboursement de formations		
Autres subventions sur rémunération	3000.00	17521.38
<b>Sous-total 1 - 1 - Subventions sur rémunérations et formations</b>	<b>94725.09</b>	<b>106769.55</b>
Subventions reçues de l'Etat	21400.00	19966.00
Subventions reçues de la région		3000.00
Subventions reçues du département	133700.33	119258.00
Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes	108706.27	104830.00
<b>Sous-total 1 - 2 - Subventions des organismes publics</b>	<b>263806.60</b>	<b>247054.00</b>
Allocations Logement Temporaire (A L T)		
Allocations Personnalisées au Logement (A P L) (A L)		
Subventions Fonds Solidarité Logement (F S L)	14045.00	13350.00
Subventions Fonds Social (F S)		
<b>Sous-total 1 - 3 - Subventions Liées au logement</b>	<b>14045.00</b>	<b>13350.00</b>
Contributions reçues du NATIONAL		
Subventions reçues sur opération vacances (y compris chèque ANCV)	15984.00	7100.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions	24333.00	48767.49
<b>Sous-total 1 - 4 - Subventions diverses</b>	<b>40317.00</b>	<b>55867.49</b>
<b>Sous-total - Subventions d'exploitation</b>	<b>412893.69</b>	<b>423041.04</b>
<b>Reprises sur provisions (et amortissements) - Transfert de charges</b>	<b>5482.66</b>	
<b>Cotisations</b>		
<b>Collectes - Dons</b>		
Dons avec reçus	115788.02	85218.40
Dons sans reçus	57228.73	62166.54
<b>Sous-total - Collectes et Dons</b>	<b>173016.75</b>	<b>147384.94</b>
<b>Autres produits de la générosité du public</b>		
Produits des manifestations	15610.09	37477.70
<b>Sous-total - Autres produits de la générosité du public</b>	<b>15610.09</b>	<b>37477.70</b>
<b>Autres produits</b>		
Produits divers de gestion	3.23	319.65
<b>Sous-total - Autres produits</b>	<b>3.23</b>	<b>319.65</b>
Report des ressources non utilisées sur des exercices antérieurs	4147.47	4200.91
<b>Sous-total - Reports</b>	<b>4147.47</b>	<b>4200.91</b>
<b>TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>786658.21</b>	<b>769696.15</b>
Intérêts perçus sur livrets	2925.86	3205.85
Gain net sur cession de valeur mobilières	11223.84	12260.44
Autres produits financiers		
<b>TOTAL II - PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>14149.70</b>	<b>15466.29</b>
Produits exceptionnels sur opération de gestion et de capital	12361.79	278.92
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice		
<b>Sous-total des produits exceptionnels</b>	<b>12361.79</b>	<b>278.92</b>
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de Charges		3549.00
<b>Sous-total - Reprises sur provisions</b>		<b>3549.00</b>
<b>TOTAL III - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>12361.79</b>	<b>3827.92</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>	<b>813169.70</b>	<b>788990.36</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE</b>	<b>12053.80</b>	<b>18086.53</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>825223.50</b>	<b>807076.89</b>
Pour Information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé)	1714724.00	1605582.00

## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR - LES RELAIS DU CŒUR DE L'AD 34

### 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.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

34

■ Croissance importante de l'aide alimentaire : 20350 personnes accueillies [+13,7%]  
et 1 575 125 repas servis [+6,9%]

■ Participation à la collecte nationale en mars 2009 ,accroissement significatif des  
denrées récupérées 36Tonnes [soit plus de 5 fois la récupération de l'exercice

■ Augmentation du parc locatif géré par Les Toits du Cœur : +2 à Agde , au  
30/04/2009 nombre de logements :32

■ Faiblesse et insuffisance des Investissements de l'exercice : 4,200€

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 CŒUR - LES RELAIS DU CŒUR DE L'AD 34

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 34 - HERAULT

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 1 679.18 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.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

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	14249.99			14249.99
Structures légères (Algéco, Mobilhome)				
Rénovations, réhabilitations immobilières				
Agencements, installations, aménagts divers et autres immob.	33706.40			33706.40
Matériels de transports (transpalettes ...)	158757.79			158757.79
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	21939.62	561.23	3707.60	18793.25
Chambres froide et Matériel frigorifique	80233.21	443.00		80676.21
Matériel de jardins et cheptel	18428.49			18428.49
Matériel Ateliers et emballages	35251.59			35251.59
Terrains et constructions en cours				
Rénovations, réhabilitations immobilières en cours				
Autres immobilisations en cours				
Acompte sur immobilisations				
Immobilisations corporelles	362567.09	1004.23	3707.60	359863.72
Prêts	79.99	1800.01	480.00	1400.00
Participations et créances rattachés à participations				
Dépôts et cautionnement versés	20339.61	2159.61	600.00	21898.96
Autres Immobilisations financières				
Immobilisations financières	20419.60	3959.62	1080.00	23298.96
<b>Total</b>	<b>382886.69</b>	<b>4963.85</b>	<b>4787.60</b>	<b>383162.68</b>

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 t	7642.49	1492.76		9135.25
Amortis. /Structures légères (Algéco, Mobilhome)				
Amortis. /Rénovations, réhabilitations immobilières				
Amortis. /Agenctis, install, aménag. divers et autres immo.	16054.52	3284.08		19338.60
Amortis. /Matériels de transports (transpalettes ...)	116022.86	19748.34		135771.20
Amortis. /Matériels et mobilier (bureau et informatique)	17718.70	2529.78	3569.98	16678.50
Amortis. /Chambres froide et Matériel frigorifique	66887.63	5261.70		72149.33
Amortissements du Matériel de jardins et cheptel	12321.35	3632.26		15953.61
Amortissements du Matériel ateliers et emballages récup.	28230.25	2182.91		30413.16
Immobilisations corporelles	264877.80	38131.83	3569.98	299439.65
<b>Total</b>	<b>264877.80</b>	<b>38131.83</b>	<b>3569.98</b>	<b>299439.65</b>

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

## 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
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>				
Prêts	1400.00	1400.00		
Dépôts et cautionnements versés	21898.96		21898.96	
Créances Diverses				
<i>Total</i>	23298.96	1400.00	21898.96	
<b>Créances de l'actif circulant</b>				
Créances clients (dont locataires)	5867.96	5867.96		
Autres créances	11873.86	11873.86		
Personnel et compte rattachés (avances et acomptes)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (crédit)	974.31	974.31		
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat, Autres Impôts, taxes et versements assimilés				
Etat, Subventions et produits à recevoir	157949.03	157949.03		
<i>Total</i>	176665.16	176665.16		
<b>Charges constatées d'avance</b>				
Locations	9508.16	9508.16		
Maintenance	580.64	580.64		
Assurances	3439.96	3439.96		
France Télécom	876.02	876.02		
EDF - GDF	481.66	481.66		
Emprunts et Intérêts sur emprunts				
Autres Charges	1160.68	1160.68		
<i>Total</i>	16047.12	16047.12		
<b>Total créances</b>	<b>216011.24</b>	<b>194112.28</b>	<b>21898.96</b>	

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

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

**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				
<b>Total (1)</b>				
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur comptes clients	5482.66	2800.00	5482.66	2800.00
Stock				
Autres créances				
<b>Total (2)</b>	<b>5482.66</b>	<b>2800.00</b>	<b>5482.66</b>	<b>2800.00</b>

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

**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				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissement	33318.07			33318.07
Fonds statutaire				
Fonds de prévoyance alimentaire				
Fonds d'insertion logement				
Fonds pour hébergement				
Réserves	141316.43			141316.43
Report à nouveau	333256.53		18086.53	315170.00
Résultat comptable de l'exercice	-18086.53	18086.53	12053.80	-12053.80
<b>Total</b>	<b>489804.50</b>	<b>18086.53</b>	<b>30140.33</b>	<b>477750.70</b>

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine	Fonds à engager 30-04-2008	utilisations	engagements	Fond à engager 30-04-2009
<b>A : Sur subvention defonctionnement</b>				
	10828.32	4147.47	8230.00	14910.85
<b>B : Sur dons manuels affectés</b>				
<b>C : Sur legs et donations affectés</b>				

## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

### 3.2 - Bilan Passif (suite)

Etat 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				
Fournisseurs et comptes rattachés	15331.84	15331.84		
Personnel et comptes rattachés	12729.64	12729.64		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13324.51	13324.51		
Etat, Impôt sur les bénéfices				
Etat, Autres impôts et taxes	15638.06	15638.06		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4747.98	4747.98		
Produits perçus d'avance	187826.00	187826.00		
<b>Total dettes</b>	<b>249598.03</b>	<b>249598.03</b>		

### 4 - Informations relatives au compte de résultat

Tableau de ventilation du CA et résultat par activité

Différentes activités	G.A.	Autres produits	Charges	Résultat par activité
Distribution alimentaire et Relais		60120.30	238695.29	-178574.99
Insertion par le logement et hébergement d'urgence	175504.32	20048.28	196279.61	-727.01
Culturel, Loisir		22275.60	27366.98	-5091.38
Lutte contre l'illettrisme		1923.00	2511.41	-588.41
Accompagnement au retour à l'emploi		204031.16	224602.88	-20571.72
Accompagnement Aide Alimentaire				
Frais de fonctionnement		317812.74	100773.91	217038.83
Gens de la rue et lieux de vie		11454.30	34993.42	-23539.12
<b>TOTAL POUR CONTROLE</b>	<b>175504.32</b>	<b>637665.38</b>	<b>825223.50</b>	<b>-12053.80</b>

**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	
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Total</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Total</i>				
<b>Total immobilisations</b>				

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						
<b>Total</b>						

**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	12	6	1065
	0	12	6	1065

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

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
<b>Missions sociales, dépenses opérationnelles de l'exercice</b>			<b>Produits de la générosité du public</b>		
- Distribution alimentaire et relais	238695.29	238152.44	- Dons manuels	173016.75	147384.94
- Insertion par le logement et hébergement d'urgence	196279.61	185931.02	- Legs, autres libéralités et produits sur legs et donations		
- Culturel, loisir	19136.98	14032.02	- Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- Lutte contre l'illettrisme	2511.41	1188.97	- Manifestations	15610.09	37477.70
- Accompagnement au retour à l'emploi	224602.88	225484.72	- Ventes de dons en nature		
- Accompagnement Aide Alimentaire			- Autres		
- Gens de la rue et lieux de vie	34993.42	26428.53			
- Formations des bénévoles					
<i>sous-total</i>	716219.59	691217.70	<i>sous-total</i>	188626.84	184862.64
<b>Ressources affectées aux missions sociales non utilisées</b>			<b>Mécénat et autres concours privés</b>		
- Ressources affectés à des missions non encore réalisées	8230.00				
- Produits non affectés de la générosité du public en instance d'affectation			<b>Parrainages d'entreprises</b>		
<i>sous-total</i>	8230.00				
<b>Frais d'appel à la générosité du public</b>			<b>Report des ressources affectés aux missions sociales et non utilisées</b>	4147.47	4200.91
- Frais de manifestations			<b>Autres produits affectés aux missions sociales</b>		
- Achats pour ces activités			- Concert des Enfoirés, Disques		
- Autres frais afférents aux produits liés à l'appel à la générosité	402.96	307.86	- Autres activités		
<i>sous-total</i>	402.96	307.86	<i>sous-total</i>		
<b>Frais d'information et de communication</b>			<b>Subventions et autres concours public</b>		
<b>Frais des autres activités</b>			- Union Européenne	412893.69	423041.04
- Concert des Enfoirés, Disques ...			- Autres organismes		
- Autres Activités			<i>sous-total</i>	412893.69	423041.04
<i>sous-total</i>			<b>Autres produits non affectés</b>		
<b>Frais de fonctionnement</b>			- Colisations	14149.70	15466.29
- Frais de gestion	97058.03	108779.27	- Produits Financiers	180990.21	157591.56
- Impôts et taxes	2000.22	1144.96	- Autres Produits		
- Dotation aux amort. et prov de l'exercice	1173.26	2078.10	<i>sous-total</i>	195139.91	173057.85
- Frais financiers					
<i>sous-total</i>	100231.51	112002.33	<b>Produits exceptionnels</b>	12361.79	3827.92
<b>Fonds Social Statutaire</b>					
<b>Charges exceptionnelles</b>	139.44	3549.00	<b>Déficit de l'exercice</b>	12053.80	18086.53
<b>Excédent de l'exercice</b>					
<b>TOTAL</b>	825223.50	807076.89	<b>TOTAL</b>	825223.50	807076.89

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

---

30/04/2009

Denrées alimentaires (en tonnage) 72  
 Produits divers (hygiène, entretien) (en tonnage) 3  
 Matériel et mobiliers divers (voir liste en annexe)

30/04/2009 | 30/04/2008

Effectifs moyens de la période

1065 | 1050

	30/04/2009	30/04/2008
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	60424.07	97689.29
Immobilisations financières	23298.96	20419.60
Stocks		
Valeurs mobilières de placement (*)	385514.68	349806.73
(*) hors plus / moins values latentes non comptabilisées s'élevant à :		

5.1. Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

CHARGES	EMPLOIS
825223.50	825223.50

5.2. Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
813169.70	813169.70

**ASSOCIATION LES RESTAURANTS DU CŒUR  
LES RELAIS DU CŒUR DE L'HERAULT**

**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 DE L'HERAULT**  
La Pergola  
51, Allée Massane - Bâtiment G  
34080 MONTPELLIER

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 15 septembre 2009

**Pierre-Henri Scacchi et Associés**



Serge Gruber