

**ASSOCIATION LES RESTAURANTS DU CŒUR
LES RELAIS DU CŒUR DE SEINE-ET-MARNE**

**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 SEINE-ET-MARNE**
47, rue Saint Liesne

77000 MELUN

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 SEINE-ET-MARNE, 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 16 septembre 2009

Pierre-Henri Scacchi et Associés



Serge Gruber

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 77 SEINE ET MARNE

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	1776.31	-1776.31		
sous-total - Immobilisations incorporelles	1776.31	-1776.31		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Immobilisations corporelles	296898.33	-231367.84	65530.49	87301.70
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur Immobilisations				
sous-total - Immobilisations corporelles	296898.33	-231367.84	65530.49	87301.70
Immobilisations financières				
Prêts				
Autres Immob Financières (Dépôt, Participation)	5847.53		5847.53	4523.93
sous-total - Immobilisations financières	5847.53		5847.53	4523.93
TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE	304522.17	-233144.15	71378.02	91826.63
Stocks et en-cours				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
sous-total - Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients (dont locataires)	1255.02		1255.02	
Avances et acomptes versés sur salaires				
Subventions d'état à recevoir	9915.67		9915.67	4776.00
Autres créances (sauf le 467600)	9945.57		9945.57	1658.83
Frais de déplac. à rembourser par le National (467600)	224.30		224.30	310.30
Produits à recevoir (dont subv. à recevoir du Nationa	1460.09		1460.09	
Valeurs mobilières de placement				
Comptes sur livret	5943.09		5943.09	24817.84
Banques	63157.45		63157.45	26864.10
Caisses	761.90		761.90	704.52
sous-total - créances	92663.09		92663.09	59131.59
Charges à répartir s/plusieurs exercices				
Charges constatées d'avances	3071.79		3071.79	6499.60
TOTAL II - ACTIF CIRCULANT	96734.88		96734.88	66631.19
TOTAL GENERAL	400257.05	-233144.15	167112.90	157456.82

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 77 SEINE ET MARNE

BILAN PASSIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009	EXERCICE CLOS LE 30/04/2008
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	45322.37	45322.37
Réserves		
Report à nouveau	-10094.91	33088.01
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	35902.27	-43182.92
Subventions d'équipement	41867.35	44302.69
TOTAL I - FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	112997.08	79530.15
Provisions		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques		
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	22948.87	30845.11
Avances remboursables reçues du National (467500)		20000.00
Dettes fiscales et sociales	14112.86	10293.84
Autres dettes (sauf 451100, 451200 et 467500)	10001.09	9507.72
sous-total des dettes	47062.82	70446.67
Produits constatés d'avance	7053.00	7480.00
TOTAL IV - DETTES	54115.82	77926.67
TOTAL GENERAL	167112.90	157456.82

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 77 SEINE ET MARNE

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)	500.00	
Variation de stock de denrées		
Denrées fournies par l'Union Européenne (Y compris Beurre collectivité)		
sous-total - Achat de marchandises	500.00	
Autres achats et charges externes		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Autres achats non stockés	49321.73	43594.78
Charges externes	373051.99	282237.10
sous-total - Autres achats et charges externes	422373.72	325831.88
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	438.29	321.92
Autres	526.00	471.00
sous-total - Impôts, taxes et versements assimilés	964.29	792.92
Charges de personnel		
Rémunération brute des salariés sous contrats Associations	73806.91	52299.00
Rémunération brute des salariés sous contrats aidés sauf CES		
Rémunération brute des salariés sous contrats CES		1347.46
Congés payés	1384.00	558.98
Indemnités et avantages divers		
Charges sociales des salariés sous contrats Association	28403.77	20172.91
Charges sociales des salariés sous contrats aidés sauf CES		132.72
Charges sociales des salariés sous contrats CES		
Charges sociales sur congés payés	618.00	352.56
Autres charges de personnel	5281.73	3607.32
sous-total - Charges de personnel	109494.41	78470.95
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur Immobilisations	21771.21	24986.88
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	21771.21	24986.88
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	1975.70	3298.86
sous-total - Autres charges	1975.70	3298.86
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
sous-total - Engagements		
TOTAL I - CHARGES D'EXPLOITATION	567079.33	433381.49
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		
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	567079.33	433381.49
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE	35902.27	
TOTAL GENERAL	592981.60	433381.49

Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	1236635.00	1171627.00
--	------------	------------

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 77 SEINE ET MARNE

COMPTES DE RESULTAT - PRODUITS	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009	EXERCICE CLOS LE 30/04/2008
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Ventes de travaux et études		
Prestations de services (loyers...)	44418.13	32213.64
Sous-total - Chiffre d'affaires	44418.13	32213.64
Sous-total - Production Immobilisée		
Subventions reçues du CNASEA sur contrat CES		942.49
Subventions reçues sur contrat hors CES		
Subventions reçues du CNASEA sur remboursement de formations		
Autres subventions sur rémunération		942.49
Sous-total 1 - 1 - Subventions sur rémunérations et formations		
Subventions reçues de l'Etat	13560.00	
Subventions reçues de la région		
Subventions reçues du département	30000.00	20000.00
Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes	42685.00	48645.00
Sous-total 1 - 2 - Subventions des organismes publics	86245.00	68645.00
Allocations Logement Temporaire (A L T)		
Allocations Personnalisées au Logement (A P L) (A L)	68920.46	7470.67
Subventions Fonds Solidarité Logement (F S L)	11338.67	8525.00
Subventions Fonds Social (F S)		
Sous-total 1 - 3 - Subventions Liées au logement	80259.13	15995.67
Contributions reçues du NATIONAL	297400.00	193800.00
Subventions reçues sur opération vacances (y compris chèque ANCV)		
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions		
Sous-total 1 - 4 - Subventions diverses	297400.00	193800.00
Sous-total - Subventions d'exploitation	463904.13	279383.16
Reprises sur provisions (et amortissements) - Transfert de charges		
Cotisations		
Collectes - Dons		
Dons avec reçus	70774.03	50816.96
Dons sans reçus	7707.58	7658.05
Sous-total - Collectes et Dons	78481.61	58475.01
Autres produits de la générosité du public		
Produits des manifestations	3011.14	2055.89
Sous-total - Autres produits de la générosité du public	3011.14	2055.89
Autres produits		
Produits divers de gestion		4.13
Sous-total - Autres produits		4.13
Report des ressources non utilisées sur des exercices antérieurs		14491.12
Sous-total - Reports		14491.12
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	588150.1	386622.95
Intérêts perçus sur livrets	731.25	539.05
Gain net sur cession de valeur mobilières		
Autres produits financiers		
TOTAL II - PRODUITS FINANCIERS	731.25	539.05
Produits exceptionnels sur opération de gestion et de capital		162.49
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		50.00
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice	2435.34	2824.08
Sous-total des produits exceptionnels	2435.34	3036.57
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de Charges		
Sous-total - Reprises sur provisions		
TOTAL III - PRODUITS EXCEPTIONNELS	2435.34	3036.57
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	592981.60	390198.57
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE		43182.92
TOTAL GENERAL	592981.60	43381.49

Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé)

1236635.00

1171627.00

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR - LES RELAIS DU CŒUR DE L'AD 77

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 77

Les travaux de peinture, de moquette, la menuiserie (placard, meuble), l'électroménager, 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 77

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 1769.18 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.

LES RESTAURANTS DU CŒUR de
à retourner à la Cellule Gestion AVANT le

30-mai-09

AD 77

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

NEANT

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 77 SEINE ET MARNE

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	1776.31			1776.31
Immobilisations incorporelles	1776.31			1776.31
Terrains				
Constructions				
Structures légères (Algéco, Mobilhome)				
Rénovations, réhabilitations Immobilières				
Agencements, installations, aménagts divers et autres immob.	135756.67			135756.67
Matériels de transports (transpalettes ...)	122252.34			122252.34
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	32474.49			32474.49
Chambres froide et Matériel frigorifique	6414.83			6414.83
Matériel de jardins et cheptel				
Matériel Ateliers et emballages				
Terrains et constructions en cours				
Rénovations, réhabilitations Immobilières en cours				
Autres immobilisations en cours				
Acompte sur immobilisations				
Immobilisations corporelles	296898.33			296898.33
Prêts				
Participations et créances rattachés à participations				
Dépôts et cautionnement versés	4523.93	1652.92	329.32	5847.53
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4523.93	1652.92	329.32	6847.53
Total	303498.57	1652.92	329.32	304822.17

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	1776.31			1776.31
Amortissements des immobilisations incorporelles	1776.31			1776.31
Amortissements terrains, constructions et autres immob corp t				
Amortis. /Structures légères (Algéco, Mobilhome)				
Amortis. /Rénovations, réhabilitations Immobilières				
Amortis. /Agencets, Install, aménag. divers et autres immo.	82986.48	11011.24		93997.72
Amortis. /Matériels de transports (transpalettes ...)	95548.13	6537.25		102085.38
Amortis. /Matériels et mobilier (bureau et informatique)	26004.83	3529.86		29534.69
Amortis. /Chambres froide et Matériel frigorifique	5057.19	692.86		5750.05
Amortissements du Matériel de jardins et cheptel				
Amortissements du Matériel ateliers et emballages récup.				
Immobilisations corporelles	209596.63	21771.21		231367.84
Total	211372.04	21771.21		233143.25

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 77 SEINE ET MARNE

3.1 Bilan actif (suite)

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

(en euros)	Montant brut	A moins d'un an	A 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus
Créances de l'actif immobilisé				
Prêts				
Dépôts et cautions versés	5847.53	682.00		5165.53
Créances Diverses				
Total	5847.53	682.00		5165.53
Créances de l'actif circulant				
Créances clients (dont locataires)	1255.02	1255.02		
Autres créances	11629.96	11629.96		
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				
Etat, Subventions et produits à recevoir	9915.67	9915.67		
Total	22800.65	22800.65		
Charges constatées d'avance				
Locations	556.64	556.64		
Maintenance				
Assurances	2267.11	2267.11		
France Télécom				
EDF - GDF				
Emprunts et intérêts sur emprunts				
Autres Charges	248.04	248.04		
Total	3071.79	3071.79		
Total créances	31719.97	28554.44		5165.53

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				

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 77 SEINE ET MARNE

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 77 SEINE ET MARNE

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	45322.37			45322.37
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissement	44302.69		2435.34	41867.35
Fonds statutaire				
Fonds de prévoyance alimentaire				
Fonds d'insertion logement				
Fonds pour hébergement				
Réserves				
Report à nouveau	33088.01		43182.92	-10094.91
Résultat comptable de l'exercice	-43182.92	79085.19		35902.27
Total	79530.15	79085.19	45618.26	112997.08

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

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 77 SEINE ET MARNE

3.2 - Bilan Passif (suite)

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

(en euros)	Montant brut	À moins d'un an	À 1 an et moins de 5 ans	À 5 ans et plus
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	22948.87	22948.87		
Fournisseurs et comptes rattachés	6543.00	6543.00		
Personnel et comptes rattachés	7569.86	7569.86		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10001.09	10001.09		
Autres dettes	7053.00	7053.00		
Produits perçus d'avance				
Total dettes	54115.82	54115.82		

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		324141.05	327307.91	-3166.86
Logement	43161.49	106312.48	150454.02	-980.05
Culturel, Loisir et Illérisme				
Ateliers				
Jardins				
Aides diverses				
Frais de fonctionnement	1256.64	118109.94	79317.40	40049.18
Hébergement d'urgence et lieux de vie				
TOTAL POUR CONTRÔLE	44418.13	548563.47	557079.33	35902.27

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 77 SEINE ET MARNE

6 - Autres Informations

Engagements reçus (liste non exhaustive)

Tableau des immobilisations en crédit-bail

	Coût d'entrée	Durée aux amortissements		Valeur nette
		De l'exercice	Cumulés	
Immobilisations incorporelles				
Total				
Immobilisations corporelles				
Total				
Total immobilisations				

Engagements donnés (liste non exhaustive)

Tableau des engagements de crédit-bail

	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	De l'exercice	Cumulés	Amorté d'un	A l'an et plus	Total à payer	
Véhicules						
Mobilier, matér. Bureau, & Informatique						
Autres						
Total						

Effectifs salariés et bénévoles

	Nombre de contrat OES	Nombre de contrat OES et aides	Nombre total de OED & CDI	Nombre de Bénévoles
Association Nationale	0	0	0	0
Association Départementale	0	0	3	875
	0	0	3	875

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 77 SEINE ET MARNE

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	327307.91	260308.98	- Dons manuels	78481.61	58475.01
- Logement	150454.02	50275.59	- Legs, autres libéralités et produits sur legs et donations		
- Culturel, loisir et illétrisme			- Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- Ateliers			- Manifestations	3011.14	2055.89
- Jardins					
- Aides diverses		1485.57	- Ventes de dons en nature		
- Hébergement d'urgence et lieux de vie			- Autres		
- Formations des bénévoles					
<i>sous-total</i>	477761.93	312068.14	<i>sous-total</i>	81492.75	60530.90
Ressources affectées aux missions sociales non utilisées			Mécénat et autres concours privés		
- Ressources affectés à des missions non encore réalisées					
- Produits non affectés de la générosité du public en instance d'affectation			Parrainages d'entreprises		
<i>sous-total</i>					
Frais d'appel à la générosité du public			Report des ressources affectés aux missions sociales et non utilisées		14491.12
- 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			- Concert des Enfoirés, Disques		
<i>sous-total</i>			- 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	463904.13	279383.16
- Autres Activités			- Autres organismes		
<i>sous-total</i>			<i>sous-total</i>	463904.13	279383.16
Frais de fonctionnement			Autres produits non affectés		
- Frais de gestion	79025.40	101986.70	- Collations	731.25	539.05
- Impôts et taxes	292.00	321.92	- Produits Financiers	44418.13	32217.77
- Dotation aux amort. et prov de l'exercice		19004.73	- Autres Produits		
- Frais financiers			<i>sous-total</i>	45149.38	32768.82
<i>sous-total</i>	79317.40	121313.35			
Fonds Social Statutaire			Produits exceptionnels	2435.34	3036.57
Charges exceptionnelles					
Excédent de l'exercice	35902.27		Déficit de l'exercice		43182.92
TOTAL	592981.60	433381.49	TOTAL	592981.60	433381.49

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 77 SEINE ET MARNE

	30/04/2009
Denrées alimentaires (en tonnage)	442
Produits divers (hygiène, entretien) (en tonnage)	13
Matériel et mobiliers divers (voir liste en annexe)	

	30/04/2009	30/04/2008
Effectifs moyens de la période	875	865

	30/04/2009	30/04/2008
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	66530.48	87301.70
Immobilisations financières	5847.53	4523.93
Stocks		
Valeurs mobilières de placement (*)		
(*) hors plus / moins values latentes non comptabilisées s'élevant à :		

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 77 SEINE ET MARNE

5.1. Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

CHARGES	EMPLOIS
557079.33	557079.33

5.2. Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
592981.60	592981.60

**ASSOCIATION LES RESTAURANTS DU CŒUR
LES RELAIS DU CŒUR DE SEINE-ET-MARNE**

**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 SEINE-ET-MARNE**
47, rue Saint Liesne

77000 MELUN

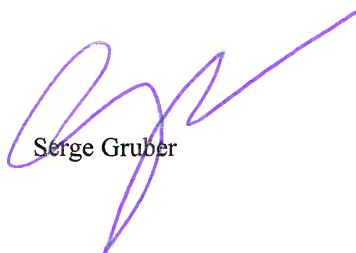
Mesdames, Messieurs,

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 16 septembre 2009

Pierre-Henri Scacchi et Associés



Serge Gruber