**LES RESTAURANTS DU COEUR
DU DEPARTEMENT DE
34 HERAULT**

COMPTES ANNUELS AU 30/04/2010

Nom du président

Téléphone et jour :

Nom du trésorier

Téléphone et jour :

Nom du Comptable

Téléphone et jour :

Date d'établissement des comptes : 27/08/2010

Signatures

Président

Trésorier

ETATS FINANCIERS Du 01/05/2009 au 30/04/2010

SOMMAIRE

	INFORMATIONS		
	Produites	Non produites	
	Page	N/S	N/A
Bilan Actif	1		
Bilan Passif	2		
Compte de Résultat - Charges	3		
Compte de Résultat - Produits	4		
Faits Majeurs	5		
Immobilisations	8		
Créances	9		
Tableau de Variation	10		
Fonds Associatifs	11		
Dettes	12		
Engagements donnés et reçus	13		
CER2010	14		
Annexe	15		
Annexe (suite)	16		

N. A. : non applicable

N. S. : non significatif

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

BILAN ACTIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2010			EXERCICE CLOS LE 30/04/2009
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Autres Immobilisations incorporelles				
<i>sous-total - Immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	19450.03	-10850.26	8599.77	5114.74
Installations techniques, matériel et outillage	103730.12	-89818.96	13911.16	12411.23
Autres immobilisations corporelles	349507.09	-241738.62	107768.47	42898.10
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
<i>sous-total - Immobilisations corporelles</i>	472687.24	-342407.84	130279.40	60424.07
Immobilisations financières				
Prêts	200.00		200.00	1400.00
Autres Immob Financières (Dépôt, Participation)	25756.91		25756.91	21898.96
<i>sous-total - Immobilisations financières</i>	25956.91		25956.91	23298.96
TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE	498644.15	-342407.84	156236.31	83723.03
Stocks et en-cours				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
<i>sous-total - Stocks et en-cours</i>				
Créances				
Créances clients (dont locataires)	5487.77	-900.00	4587.77	3067.96
Avances et acomptes versés sur salaires				
Subventions d'état à recevoir	147907.00		147907.00	150963.00
Autres créances (sauf le 467600)	14408.65		14408.65	17206.50
Frais de déplac. à rembourser par le National (467600)	167.53		167.53	627.70
Produits à recevoir (dont subv. à recevoir du National)	1500.00		1500.00	2000.00
Valeurs mobilières de placement	304316.83		304316.83	385514.68
Comptes sur livret	79466.34		79466.34	78262.57
Banques				4363.38
Caisses	73.79		73.79	483.64
<i>sous-total - créances</i>	553327.91	-900.00	552427.91	642489.43
Charges à répartir s/plusieurs exercices				
Charges constatées d'avances	14282.11		14282.11	16047.12
TOTAL II - ACTIF CIRCULANT	567610.02	-900.00	566710.02	658536.55
TOTAL GENERAL	1066254.17	-343307.84	722946.33	742259.58

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

BILAN PASSIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2010	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Réserves	141316.43	141316.43
Report à nouveau	303116.20	315170.00
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	691.24	-12053.80
Subventions d'équipement	33318.07	33318.07
TOTAL I - FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	478441.94	477750.70
Provisions		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques	13730.00	
Provisions pour charges	2250.00	
TOTAL II - PROVISIONS	15980.00	
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements	4400.90	14910.85
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III - FONDS DEDIES	4400.90	14910.85
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7633.78	
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts - cautionnements reçus)		
Compte-courant de l'Association Nationale (451100et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13355.91	15331.84
Avances remboursables reçues du National (467500)		
Dettes fiscales et sociales	50987.85	41692.21
Autres dettes (sauf 451100,451200 et 467500)	4289.66	4747.98
<i>sous-total des dettes</i>	76267.20	61772.03
Produits constatés d'avance	147856.29	187826.00
TOTAL IV - DETTES	224123.49	249598.03
TOTAL GENERAL	722946.33	742259.58

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

COMPTES DE RESULTAT - CHARGES	EXERCICE CLOS LE 30/04/2010	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009
Achat de denrées alimentaires		
Achat de denrées (y compris frais et accessoires)	17136.33	15667.77
Variation de stock de denrées		
Denrées fournies par l'Union Européenne (Y compris Beurre collectivité)		
<i>sous-total - Achat de marchandises</i>	17136.33	15667.77
Autres achats et charges externes		
Achats de matières et autres approvisionnements	1562.35	4491.30
Autres achats non stockés	66359.57	60193.00
Charges externes	425151.02	382626.90
<i>sous-total - Autres achats et charges externes</i>	493072.94	447311.20
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	5193.82	5203.76
Autres	1709.46	379.83
<i>sous-total - Impôts, taxes et versements assimilés</i>	6903.28	5583.59
Charges de personnel		
Rémunération brute des salariés sous contrats Associations	120498.97	123625.93
Rémunération brute des salariés sous contrats aidés sauf CES	113065.09	97122.93
Rémunération brute des salariés sous contrats CES		
Congés payés	-994.00	-855.66
Indemnités et avantages divers		
Charges sociales des salariés sous contrats Association	39514.64	32769.42
Charges sociales des salariés sous contrats aidés sauf CES	13653.86	12508.96
Charges sociales des salariés sous contrats CES		
Charges sociales sur congés payés	-1566.35	-777.56
Autres charges de personnel	6100.87	11270.51
<i>sous-total - Charges de personnel</i>	290273.08	275664.53
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	42968.19	38131.83
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		2800.00
Dotations aux provisions pour risques et charges	13730.00	
<i>sous-total - Dotations aux amortissements et provisions</i>	56698.19	40931.83
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	19211.40	24670.74
<i>sous-total -Autres charges</i>	19211.40	24670.74
Engagements à réaliser sur ressources affectées		8230.00
<i>sous-total - Engagements</i>		8230.00
TOTAL I - CHARGES D'EXPLOITATION	883295.22	818059.66
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	695.00	7026.22
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)		
Dotations aux amortissements et aux provisions	2250.00	137.62
TOTAL III - CHARGES EXECPTIONNELLES	2945.00	7163.84
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	886240.22	825223.50
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE	691.24	
TOTAL GENERAL	886931.46	825223.50

Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	1785403.00	1714724.00
--	------------	------------

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

COMPES DE RESULTAT - PRODUITS	EXERCICE CLOS LE 30/04/2010	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Ventes de travaux et études		
Prestations de services (loyers...)	193329.83	175504.32
Sous-total - Chiffre d'affaires	193329.83	175504.32
Sous-total - Production immobilisée		
Subventions reçues du CNASEA sur contrat CES		
Subventions reçues sur contrat hors CES	102639.51	91725.09
Subventions reçues du CNASEA sur remboursement de formations		
Autres subventions sur rémunération	10191.89	3000.00
Sous-total 1 - 1 - Subventions sur rémunérations et formations	112831.40	94725.09
Subventions reçues de l'Etat	22667.00	21400.00
Subventions reçues de la région		
Subventions reçues du département	103845.67	133700.33
Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes	116310.17	108706.27
Sous-total 1 - 2 - Subventions des organismes publics	242822.84	263806.60
Allocations Logement Temporaire (A L T)		
Allocations Personnalisées au Logement (A P L) (A L)		
Subventions Fonds Solidarité Logement (F S L)	15541.67	14045.00
Subventions Fonds Social (F S)		
Sous-total 1 - 3 - Subventions Liées au logement	15541.67	14045.00
Contributions reçues du NATIONAL		
Subventions reçues sur opération vacances (y compris chèque ANCV)	120.00	15984.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions	37867.00	24333.00
Sous-total 1 - 4 - Subventions diverses	37987.00	40317.00
Sous-total - Subventions d'exploitation	409182.91	412893.69
Reprises sur provisions (et amortissements) - Transfert de charges	2594.74	5482.66
Cotisations		
Collectes - Dons		
Dons avec reçus	179361.05	115788.02
Dons sans reçus	51904.69	57228.73
Sous-total - Collectes et Dons	231265.74	173016.75
Autres produits de la générosité du public		
Produits des manifestations	16985.90	15610.09
Sous-total - Autres produits de la générosité du public	16985.90	15610.09
Autres produits		
Produits divers de gestion	2.37	3.23
Sous-total - Autres produits	2.37	3.23
Report des ressources non utilisées sur des exercices antérieurs	10509.95	4147.47
Sous-total - Reports	10509.95	4147.47
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	863871.44	786658.21
Intérêts perçus sur livrets	1203.77	2925.86
Gain net sur cession de valeur mobilières	5999.05	11223.84
Autres produits financiers		
TOTAL II - PRODUITS FINANCIERS	7202.82	14149.70
Produits exceptionnels sur opération de gestion et de capital	15857.20	12361.79
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice		
Sous-total des produits exceptionnels	15857.20	12361.79
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de Charges		
Sous-total - Reprises sur provisions		
TOTAL III - PRODUITS EXCEPTIONNELS	15857.20	12361.79
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	886931.46	813169.70
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE		12053.80
TOTAL GENERAL	886931.46	825223.50
Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé)	1785403.00	1714724.00

1. Faits majeurs de l'exercice

Voir annexe ci-jointe.

2. Principes - règles et méthodes comptables

2.1 – Référentiel comptable

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment le règlement n° 99-01, adopté le 16 février 1999 par le Comité de réglementation comptable (CRC), relatif aux modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations, et les règlements CRC suivants :

- 2000-06 concernant les passifs ;
- 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
- 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- 2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations.

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

2.2 – Changement de méthode de présentation des comptes

Le compte d'emploi annuel des ressources a été présenté conformément au règlement du Comité de la Réglementation Comptable 2008-12 du 7 mai 2008 (arrêté du 11 décembre 2008) relatif à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations, ce règlement étant applicable à partir des exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2009.

Les méthodes retenues pour l'élaboration du Compte d'Emploi des Ressources sont exposées dans la partie 2.12.

2.3 – 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.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- * Accroissement modéré de l'aide alimentaire : 20.580 personnes accueillies [+1,13%]
1.730.253 repas servis [+2,78%]
consolidation de l'aide hivernale après la forte croissance ses exercices précédents, mais augmentation importante de l'aide distribuée pendant l'inter-campagne [+22,8% nombre de personnes accueillies et +20,7% repas servis]
- * Ouverture d'un 2^e centre à BEZIERS , ce qui porte à 33 le nombre de centres ouverts dans le Département.
- * Importance du programme d'Investissements réalisés : 112,824€ [totalité du budget de l'exercice]
- * Forte augmentation des dons : 33,7% soit + 58,250€ / 2008-2009 ; 60% de cette augmentation [soit 34.642€] est d'un caractère non récurrent.

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
- évènements postérieurs à la date de clôture de l'exercice

En l'absence d'évènements majeurs de l'exercice : indiquez néant

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

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.

Les travaux de peinture, de moquette, la menuiserie (placard, meuble), l'électro-ménager et le matériel informatique sont amortis selon le mode linéaire sur 3 ans.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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.

2.4 – Stocks

Les denrées alimentaires fournies par l'Association nationale sont la propriété de cette dernière et à ce titre comptabilisées dans les comptes de cette dernière.

2.5 – Créances

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

2.6 – Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition. La valeur d'inventaire du portefeuille est calculée selon la méthode « **FIFO** ». Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.7 – 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).

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.

2.8 – Autres ressources

Dans la mesure où l'association ne dispose pas d'une information quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues, ainsi que de méthodes d'enregistrement fiables, l'association n'a 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 ne peuvent faire l'objet d'une évaluation suffisamment précise et ne figurent pas dans les comptes de l'association.

2.9– Evénements postérieurs à la clôture

Néant

2.10– Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires CAC enregistrés au compte de résultat au titre de l'exercice 2009/2010 s'élèvent à 4455 euros TTC.

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

2.11– Autres informations

- Engagement en matière de retraite

Les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs et ne sont donc ni provisionnés, ni évalués dans l'annexe.

- Combinaison des comptes

L'association fait partie du périmètre de combinaison de l'association nationale des restaurants du coeur.

- Montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction à raison de leur fonction.

« En application de l'article 20 de la loi sur le volontariat associatif nous vous informons que les trois plus hauts cadres dirigeants ou salariés sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire général et qu'ils ne perçoivent à ce titre ni rémunération, ni avantage en nature. Par ailleurs, les membres du Conseil d'administration sont tous bénévoles et ne perçoivent à ce titre ni rémunération, ni avantage en nature. »

2.12 – Compte d'emploi annuel des ressources

Le compte d'emploi annuel des 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.

Le compte d'emploi annuel des ressources est structuré de la façon suivante :

Les colonnes 1 et 2 constituent un tableau globalisé en adéquation avec les produits et charges du compte de résultat. Le total des débits et crédits du compte d'emploi annuel des ressources est égal au total des débits et des crédits du compte de résultat.

Les colonnes 3 et 4 du tableau ont pour objectif d'affecter la générosité du public par type d'emplois et d'assurer le suivi de l'emploi des ressources issues de la générosité du public collectées et non utilisées des campagnes antérieures.

Principe d'affectation des dépenses aux missions sociales

La définition des dépenses opérationnelles est la suivante : Ce sont les coûts qui disparaîtraient si la mission sociale n'était pas réalisée ou si elle s'arrêtait.

Seules les charges directes (c'est à dire les frais que l'on peut affecter précisément et « sans ambiguïté » à une mission sociale) seront considérées comme pouvant être des dépenses opérationnelles et affectées analytiquement à la famille de chacune des missions sociales.

Seule la charge réellement supportée est affectée au titre de la mission sociale. Les provisions sont ainsi enregistrées dans la rubrique « dotations aux provisions ».

Les dotations aux amortissements peuvent être des dépenses opérationnelles si la définition décrite plus haut leur est applicable.

Seuls les frais financiers se rapportant directement aux missions sociales et qui disparaîtraient si la mission sociale était arrêtée doivent être inscrits au titre des missions sociales

Considérées comme des coûts de structure, les charges indirectes sont affectées aux frais de fonctionnement.

Les charges directes communes sont réparties entre les missions sociales et les frais de fonctionnement concernés au moyen d'une clé de répartition.

Définition des fonds issus de la générosité du public

Les fonds issus de la générosité du public sont: les dons et les produits des manifestations de l'association départementale.

Emplois des ressources de la générosité du public

Ces ressources financent en priorité les dépenses opérationnelles des missions sociales après utilisation des subventions et dons affectés obtenus.

Les ressources issues de la générosité du public reçues directement par l'association départementale et non affectées par le donateur à une activité spécifique sont obligatoirement imputées aux missions sociales.

Selon ce principe, l'ordre d'affectation des ressources aux emplois est le suivant :

- Subventions affectées
- Générosité du public affectée
- Générosité du public libre
- Subventions extérieures libres
- Subventions de l'AN

Si exceptionnellement, les fonds issus de la générosité du public reçus par l'association départementale ont un montant supérieur à celui du total des dépenses opérationnelles toutes missions sociales confondues, le reliquat sera imputé en fonctionnement.

Les abandons de frais des bénévoles suivent l'affectation du bénévole selon sa fonction. Les abandons de frais des bénévoles du siège sont les seuls imputés aux frais de fonctionnement

Suivi de l'emploi des ressources collectées auprès du public au cours des campagnes antérieures

Depuis 5 exercices, les comptes combinés montrent que le montant des fonds issus de la générosité du public étant inférieur à celui des missions sociales après imputation des subventions affectées, il a été considéré que les réserves ne comprennent pas de fonds issus de la collecte publique.

En conséquence les ressources issues de la générosité du public n'ont financé que des dépenses opérationnelles des missions sociales.

Il n'y a pas de dons collectés au cours des campagnes antérieures non utilisés ni d'investissements financés par la générosité du public.

3 . Informations relatives au bilan**3.1 Bilan actif**

Immobilisations (en euros)	Valeur brute au 30/04/2009	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 30/04/2010
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	14249.99	5200.04		19450.03
Structures légères (Algéco, Mobilhome)				
Rénovations, réhabilitations immobilières				
Agencements, installations, aménagts divers et autres immob.	33706.40	6993.17		40699.57
Matériels de transports (transpalettes ...)	158757.79	91309.59		250067.38
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	18793.25	527.07		19320.32
Chambres froide et Matériel frigorifique	80676.21	8793.65		89469.86
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	359863.72	112823.52		472687.24
Prêts	1400.00		1200.00	200.00
Participations et créances rattachés à participations				
Dépôts et cautionnement versés	21898.96	5102.95	1245.00	25756.91
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	23298.96	5102.95	2445.00	25956.91
Total	383162.68	117926.47	2445.00	498644.15

Amortissements des immobilisations (en euro)	Amortissements cumulés au 30/04/2009	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulés au 30/04/2010
Amortissements des logiciels et autres immob. incorporelles				
Amortissements des immobilisations incorporelles				
Amortissements terrains, constructions et autres immob corp	9135.25	1715.01		10850.26
Amortis. /Structures légères (Algéco, Mobilhome)				
Amortis. /Rénovations, réhabilitations immobilières				
Amortis. /Agencts, install, aménag. divers et autres immo.	19338.60	3462.29		22800.89
Amortis. /Matériels de transports (transpalettes ...)	135771.20	26351.24		162122.44
Amortis. /Matériels et mobilier (bureau et informatique)	16678.50	1778.67		18457.17
Amortis. /Chambres froide et Matériel frigorifique	72149.33	5713.33		77862.66
Amortissements du Matériel de jardins et cheptel	15953.61	1764.74		17718.35
Amortissements du Matériel ateliers et emballages récup.	30413.16	2182.91		32596.07
Immobilisations corporelles	299439.65	42968.19		342407.84
Total	299439.65	42968.19		342407.84

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
<i>Créances de l'actif immobilisé</i>				
Prêts	200.00	200.00		
Dépôts et cautionnements versés	25756.91	25756.91		
Créances Diverses				
Total	25956.91	25956.91		
<i>Créances de l'actif circulant</i>				
Créances clients (dont locataires)	5487.77	5487.77		
Autres créances	3026.90	3026.90		
Personnel et compte rattachés (avances et acomptes)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (crédit)	1106.07	1106.07		
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat, Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat, Subventions et produits à recevoir	159850.21	159850.21		
Total	169470.95	169470.95		
<i>Charges constatées d'avance</i>				
Locations	4390.34	4390.34		
Maintenance	7283.26	7283.26		
Assurances	432.63	432.63		
France Télécom	1106.10	1106.10		
EDF - GDF	651.37	651.37		
Emprunts et Intérêts sur emprunts	351.74	351.74		
Autres Charges	66.67	66.67		
Total	14282.11	14282.11		
Total créances	209709.97	209709.97		

<i>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</i>	Valeur nette 30-04-2009	Augmentations	dotation	Valeur nette 30-04-2010
Charges à répartir sur plusieurs exercices				

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 30/04/2009	Augmentation	Diminution	Provisions au 30/04/2010
Provisions pour risques et charges (Litiges,Pénalités,Grosses réparations et autres)		15980.00		15980.00
Provisions réglementées				
Total (1)		15980.00		15980.00
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur comptes clients	2800.00		1900.00	900.00
Stock				
Autres créances				
Total (2)	2800.00		1900.00	900.00

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 30/04/2009	Augmentation	Diminution	Montants au 30/04/2010
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	315170.00		12053.80	303116.20
Résultat comptable de l'exercice	-12053.80	12745.04		691.24
Total	477750.70	12745.04	12053.80	478441.94

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine	Fonds à engager 30-04-2009	utilisations	engagements	Fond à engager 30-04-2010
A : Sur subvention defonctionnement				
	14910.85	10509.95		4400.90
B : Sur dons manuels affectés				
C : Sur legs et donatlons affectés				

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	7633.78	7633.78		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	13355.91	13355.91		
Personnel et comptes rattachés	11735.64	11735.64		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18327.24	18327.24		
Etat, Impôt sur les bénéfices				
Etat, Autres impôts et taxes	20924.97	20924.97		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4289.66	4289.66		
Produits perçus d'avance	147856.29	147856.29		
Total dettes	224123.49	224123.49		

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		227836.30	227836.30	
Insertion par le logement et hébergement d'urgence	193329.83	24506.43	219190.30	-1354.04
Culturel, Loisir		19538.06	19538.06	
Lutte contre l'illettrisme		3085.14	3085.14	
Accompagnement au retour à l'emploi		205541.56	248115.37	-42573.81
Accompagnement Aide Alimentaire		15882.47	15882.47	
Frais de fonctionnement		147736.53	103117.44	44619.09
Gens de la rue et lieux de vie		49475.14	49475.14	
TOTAL POUR CONTROLE	193329.83	693601.63	886240.22	691.24

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

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>				
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						
Total						

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	15	6	1100
	0	15	6	1100

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (GP)

(Loi n° 91-772 du 7 août 1991, art 4)

2009/2010

EMPLOIS	EMPLOIS= COMPTE DE RESULTAT: (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées :(3)	FORMULES	RESSOURCES	RESSOURCES= COMPTE DE RESULTAT (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées (4)	FORMULES
				REPORT DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE			T1
1.MISSIONS SOCIALES	767142.78	241468.64	ST1	1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	248251.64	248251.64	T2
Distribution alimentaire et relais	227836.30	167589.73		1.1 Dons et legs			
Logements et hébergement d'urgence gens de la rue	266415.44	49116.44		Dons manuels non affectés	106040.59	106040.59	
Culturel, loisirs et lutte contre l'illettrisme	22623.20	5180.00		Dons manuels affectés	125225.15	125225.15	
Accompagnement au retour à l'emploi	234385.37	3700.00		Legs et autres libéralité non affectées			
Accompagnement alimentaire-Aides diverses	15882.47	15882.47		Legs et autres libéralité affectées			
Formation des bénévoles				1.2 Autres produits liés à la générosité du public			
				Manifestations	16985.90	16985.90	
2.FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			ST2	2.AUTRES FONDS PRIVES			
Frais d'appel à la générosité du public				3.SUBVENTIONS	409182.91		
				Union européenne	37867.00		
				Etat français	22667.00		
				Collectivités territoriales	220155.84		
				Autres	128493.07		
3.FRAIS DE FONCTIONNEMENT	103117.44	6783.00	ST3	4.AUTRES PRODUITS	217086.96		
				Produits de l'activité "Enfoirés"			
				Autres	217086.96		
		248251.64	T3=ST1+ST2+ST3				
- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	870260.22			I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	874521.61		
I - DOTATIONS AUX PROVISIONS	15980.00			II - REPRISES DE PROVISIONS	1900.00		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES				III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EX ANTERIEURS	10509.95		
				IV - VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA G.P.			T4
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	691.24			IV - INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE			
TOTAL GENERAL	886931.46			TOTAL GENERAL	886931.46	248251.64	T2+T4
V - PART DES ACQUISITION IMMOBILISERES BRUTES DE L'EXERCICE FINANCEES PAR LA G.P.			T5				
VI - NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISERES FINANCEES PAR LA G.P.			T5bis (négatif)				
VII - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA G.P.		248251.64	T6=T3+T5+T5bis	VII - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA G.P.		248251.64	T6
				SOLDE DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES NON UTILISEES AU COURS DE L'EXERCICE			T7=T1+T2+T4-T6

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 34 HERAULT

	<u>30/04/2010</u>
Denrées alimentaires (en tonnage)	70.00
Produits divers (hygiène, entretien) (en tonnage)	4.00
Matériel et mobiliers divers (voir liste en annexe)	

	<u>30/04/2010</u>	<u>30/04/2009</u>
Effectifs moyens de la période	1100	1065

	30/04/2010	30/04/2009
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	130279.40	60424.07
Immobilisations financières	25956.91	23298.96
Stocks		
Valeurs mobilières de placement (*)	304316.83	385514.68
(*) hors plus / moins values latentes non comptabilisées s'élevant à :		

5.1. Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

CHARGES	EMPLOIS
886240.22	886240.22

5.2. Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
886931.46	886931.46

Les informations présentées ont été établies sur la base des documents comptables de l'organisme.

Le Président de l'association

Le Trésorier de l'association

Le Commissaire aux comptes de l'association