

**LES RESTAURANTS DU COEUR  
DU DEPARTEMENT DE  
27 EURE**

**COMPTES ANNUELS AL 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 : 07/09/2010**

**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 27 EURE

| BILAN ACTIF                                              | EXERCICE CLOS LE 30/04/2010 |                                                |                 | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2009 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|
|                                                          | BRUT                        | Amortissements<br>et provisions<br>(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                                            | 2445.93                     | -1345.60                                       | 1100.33         | 4942.64                        |
| Installations techniques, matériel et outillage          | 21958.28                    | -21958.28                                      |                 |                                |
| Autres immobilisations corporelles                       | 21171.63                    | -13433.83                                      | 7737.80         | 7873.88                        |
| Immobilisations corporelles en cours                     |                             |                                                |                 |                                |
| Avances et acomptes sur immobilisations                  |                             |                                                |                 |                                |
| <b><i>sous-total - Immobilisations corporelles</i></b>   | <b>45575.84</b>             | <b>-36737.71</b>                               | <b>8838.13</b>  | <b>12816.52</b>                |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                             |                                                |                 |                                |
| Prêts                                                    |                             |                                                |                 |                                |
| Autres Immob Financières ( Dépôt, Participation)         | 9467.48                     |                                                | 9467.48         | 3947.48                        |
| <b><i>sous-total - Immobilisations financières</i></b>   | <b>9467.48</b>              |                                                | <b>9467.48</b>  | <b>3947.48</b>                 |
| <b>TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE</b>                        | <b>55043.32</b>             | <b>-36737.71</b>                               | <b>18305.61</b> | <b>16764.00</b>                |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                             |                                                |                 |                                |
| Stocks                                                   |                             |                                                |                 |                                |
| Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks        |                             |                                                |                 | 467.48                         |
| <b><i>sous-total - Stocks et en-cours</i></b>            |                             |                                                |                 | <b>467.48</b>                  |
| <b>Créances</b>                                          |                             |                                                |                 |                                |
| Créances clients (dont locataires)                       |                             |                                                |                 |                                |
| Avances et acomptes versés sur salaires                  |                             |                                                |                 | 80.00                          |
| Subventions d'état à recevoir                            |                             |                                                |                 | 16115.00                       |
| Autres créances (sauf le 467600)                         | 3637.18                     |                                                | 3637.18         | 2447.51                        |
| Frais de déplac. à rembourser par le National (467600)   |                             |                                                |                 |                                |
| Produits à recevoir (dont subv. à recevoir du Nationa    |                             |                                                |                 |                                |
| Valeurs mobilières de placement                          |                             |                                                |                 |                                |
| Comptes sur livret                                       | 775.08                      |                                                | 775.08          | 8656.98                        |
| Banques                                                  | 20686.04                    |                                                | 20686.04        | 6639.19                        |
| Caisses                                                  |                             |                                                |                 |                                |
| <b><i>sous-total - créances</i></b>                      | <b>25098.30</b>             |                                                | <b>25098.30</b> | <b>33938.68</b>                |
| <b>Charges à répartir s/plusieurs exercices</b>          |                             |                                                |                 |                                |
| <b>Charges constatées d'avances</b>                      | <b>3209.53</b>              |                                                | <b>3209.53</b>  | <b>5197.33</b>                 |
| <b>TOTAL II - ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>28307.83</b>             |                                                | <b>28307.83</b> | <b>39603.49</b>                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>83351.15</b>             | <b>-36737.71</b>                               | <b>46613.44</b> | <b>56367.49</b>                |

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 27 EURE

| BILAN PASSIF                                                            | EXERCICE CLOS LE<br>30/04/2010 | EXERCICE CLOS LE<br>30/04/2009 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                                    |                                |                                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                                 | 3221.65                        | 2519.53                        |
| Réserves                                                                |                                |                                |
| Report à nouveau                                                        | -32793.48                      | -18305.30                      |
| <i>Résultat net comptable de l'exercice</i>                             | 2790.44                        | -14488.18                      |
| Subventions d'équipement                                                | 23978.48                       | 25305.48                       |
| <b>TOTAL I - FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>                          | <b>-2802.91</b>                | <b>-4968.47</b>                |
| <b>Provisions</b>                                                       |                                |                                |
| Provisions réglementées                                                 |                                |                                |
| Provisions pour risques                                                 | 2032.13                        | 2382.13                        |
| Provisions pour charges                                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL II - PROVISIONS</b>                                            | <b>2032.13</b>                 | <b>2382.13</b>                 |
| <b>Fonds dédiés</b>                                                     |                                |                                |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements                         |                                | 964.20                         |
| Fonds dédiés sur autres ressources                                      |                                |                                |
| <b>TOTAL III - FONDS DEDIES</b>                                         |                                | <b>964.20</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)             | 22959.63                       | 22959.63                       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                | 11344.98                       | 13592.00                       |
| Avances remboursables reçues du National (467500)                       |                                | 10000.00                       |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 7687.56                        | 8769.00                        |
| Autres dettes (sauf 451100,451200 et 467500)                            | 477.05                         |                                |
| <i>sous-total des dettes</i>                                            | <b>42469.22</b>                | <b>55320.63</b>                |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                      | <b>4915.00</b>                 | <b>2669.00</b>                 |
| <b>TOTAL IV - DETTES</b>                                                | <b>47384.22</b>                | <b>57989.63</b>                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>46613.44</b>                | <b>56367.49</b>                |

## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 27 EURE

| COMPTES DE RESULTAT - CHARGES                                                              | EXERCICE CLOS LE<br>30/04/2010 | EXERCICE CLOS LE<br>30/04/2009 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Achat de denrées alimentaires</b>                                                       |                                |                                |
| Achat de denrées (y compris frais et accessoires)                                          | 788.42                         | 1563.41                        |
| Variation de stock de denrées                                                              |                                |                                |
| Denrées fournies par l'Union Européenne (Y compris Beurre collectivité)                    |                                |                                |
| <b>sous-total - Achat de marchandises</b>                                                  | <b>788.42</b>                  | <b>1563.41</b>                 |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                                                   |                                |                                |
| Achats de matières et autres approvisionnements                                            | 1157.76                        | 1514.58                        |
| Autres achats non stockés                                                                  | 12671.40                       | 11003.75                       |
| Charges externes                                                                           | 107448.13                      | 86166.57                       |
| <b>sous-total - Autres achats et charges externes</b>                                      | <b>121277.29</b>               | <b>98684.90</b>                |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                                               |                                |                                |
| Sur rémunérations                                                                          | 235.00                         | 165.00                         |
| Autres                                                                                     | 705.19                         |                                |
| <b>sous-total - Impôts, taxes et versements assimilés</b>                                  | <b>940.19</b>                  | <b>165.00</b>                  |
| <b>Charges de personnel</b>                                                                |                                |                                |
| Rémunération brute des salariés sous contrats Associations                                 | 17317.45                       | 16783.57                       |
| Rémunération brute des salariés sous contrats aidés sauf CES                               | 18426.49                       | 33746.19                       |
| Rémunération brute des salariés sous contrats CES                                          |                                |                                |
| Congés payés                                                                               | -3034.53                       | 2348.00                        |
| Indemnités et avantages divers                                                             | 1777.70                        |                                |
| Charges sociales des salariés sous contrats Association                                    | 3885.04                        | 4378.89                        |
| Charges sociales des salariés sous contrats aidés sauf CES                                 | 1275.88                        | 4389.17                        |
| Charges sociales des salariés sous contrats CES                                            |                                |                                |
| Charges sociales sur congés payés                                                          |                                | 555.00                         |
| Autres charges de personnel                                                                | 1564.19                        | 818.31                         |
| <b>sous-total - Charges de personnel</b>                                                   | <b>41212.22</b>                | <b>63019.13</b>                |
| <b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>                                      |                                |                                |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                           | 6781.33                        | 7135.08                        |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                                               |                                |                                |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                                               |                                | 301.06                         |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                           |                                |                                |
| <b>sous-total - Dotations aux amortissements et provisions</b>                             | <b>6781.33</b>                 | <b>7436.14</b>                 |
| Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale                                |                                |                                |
| Autres charges                                                                             | 0.48                           | 2.51                           |
| <b>sous-total - Autres charges</b>                                                         | <b>0.48</b>                    | <b>2.51</b>                    |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées                                            |                                |                                |
| <b>sous-total - Engagements</b>                                                            |                                |                                |
| <b>TOTAL I - CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                    | <b>170899.93</b>               | <b>170871.09</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                                                                  | 2651.00                        | 733.78                         |
| Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés) |                                |                                |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                                             |                                |                                |
| <b>TOTAL III - CHARGES EXECPTIONNELLES</b>                                                 | <b>2651.00</b>                 | <b>733.78</b>                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III)</b>                                                    | <b>173650.93</b>               | <b>171604.87</b>               |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>                                            | <b>2790.44</b>                 |                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                       | <b>176441.37</b>               | <b>171604.87</b>               |

|                                                                                                                    |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.) | 667718.00 | 545169.00 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|

## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 27 EURE

| COMPTES DE RESULTAT - PRODUITS                                                                          | EXERCICE CLOS LE<br>30/04/2010 | EXERCICE CLOS LE<br>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...)                                                                     |                                |                                |
| <b>Sous-total - Chiffre d'affaires</b>                                                                  |                                |                                |
| <b>Sous-total - Production Immobilisée</b>                                                              |                                |                                |
| Subventions reçues du CNASEA sur contrat CES                                                            | 18152.81                       | 18104.53                       |
| Subventions reçues sur contrat hors CES                                                                 |                                |                                |
| Subventions reçues du CNASEA sur remboursement de formations                                            |                                |                                |
| Autres subventions sur rémunération                                                                     |                                |                                |
| <b>Sous-total 1 - 1 - Subventions sur rémunérations et formations</b>                                   | <b>18152.81</b>                | <b>18104.53</b>                |
| Subventions reçues de l'Etat                                                                            |                                |                                |
| Subventions reçues de la région                                                                         |                                |                                |
| Subventions reçues du département                                                                       | 30267.00                       | 40000.00                       |
| Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes                   | 25306.48                       | 13250.60                       |
| <b>Sous-total 1 - 2 - Subventions des organismes publics</b>                                            | <b>55573.48</b>                | <b>53250.60</b>                |
| Allocations Logement Temporaire (A L T)                                                                 |                                |                                |
| Allocations Personnalisées au Logement (A P L) (A L)                                                    |                                |                                |
| Subventions Fonds Solidarité Logement (F S L)                                                           |                                |                                |
| Subventions Fonds Social (F S)                                                                          |                                |                                |
| <b>Sous-total 1 - 3 - Subventions Liées au logement</b>                                                 |                                |                                |
| Contributions reçues du NATIONAL                                                                        | 50940.09                       | 38000.00                       |
| Subventions reçues sur opération vacances (y compris chèque ANCV)                                       |                                |                                |
| Contributions reçues d'autres associations départementales                                              |                                |                                |
| Autres Subventions                                                                                      |                                |                                |
| <b>Sous-total 1 - 4 - Subventions diverses</b>                                                          | <b>50940.09</b>                | <b>38000.00</b>                |
| <b>Sous-total - Subventions d'exploitation</b>                                                          | <b>124666.38</b>               | <b>109355.13</b>               |
| <b>Reprises sur provisions (et amortissements) - Transfert de charges</b>                               | <b>2428.86</b>                 | <b>853.60</b>                  |
| <b>Cotisations</b>                                                                                      |                                |                                |
| <b>Collectes - Dons</b>                                                                                 |                                |                                |
| Dons avec reçus                                                                                         | 35425.81                       | 38231.03                       |
| Dons sans reçus                                                                                         | 10984.90                       | 6927.23                        |
| <b>Sous-total - Collectes et Dons</b>                                                                   | <b>46410.71</b>                | <b>45158.26</b>                |
| <b>Autres produits de la générosité du public</b>                                                       |                                |                                |
| Produits des manifestations                                                                             |                                |                                |
| <b>Sous-total - Autres produits de la générosité du public</b>                                          |                                |                                |
| <b>Autres produits</b>                                                                                  |                                |                                |
| Produits divers de gestion                                                                              | 128.73                         | 122.72                         |
| <b>Sous-total - Autres produits</b>                                                                     | <b>128.73</b>                  | <b>122.72</b>                  |
| Report des ressources non utilisées sur des exercices antérieurs                                        | 964.20                         | 270.00                         |
| <b>Sous-total - Reports</b>                                                                             | <b>964.20</b>                  | <b>270.00</b>                  |
| <b>TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                                | <b>174598.88</b>               | <b>155759.71</b>               |
| Intérêts perçus sur livrets                                                                             | 118.10                         | 356.98                         |
| Gain net sur cession de valeur mobilières                                                               |                                |                                |
| Autres produits financiers                                                                              |                                |                                |
| <b>TOTAL II - PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                   | <b>118.10</b>                  | <b>356.98</b>                  |
| Produits exceptionnels sur opération de gestion et de capital                                           |                                |                                |
| Produits exceptionnels sur exercices antérieurs                                                         | 397.39                         |                                |
| Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice                               | 1327.00                        | 1000.00                        |
| <b>Sous-total des produits exceptionnels</b>                                                            | <b>1724.39</b>                 | <b>1000.00</b>                 |
| Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de Charges                                 |                                |                                |
| <b>Sous-total - Reprises sur provisions</b>                                                             |                                |                                |
| <b>TOTAL III - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                               | <b>1724.39</b>                 | <b>1000.00</b>                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)</b>                                                                | <b>176441.37</b>               | <b>157116.69</b>               |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE</b>                                                           |                                | <b>14488.18</b>                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                    | <b>176441.37</b>               | <b>171604.87</b>               |
| Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé) | 667718.00                      | 545169.00                      |

## **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<sup>er</sup> 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**

- Déménagement septembre 2009 du siège et entrepôt d'Aubevoye vers Gravigny.
- Comptes arrêtés en l'absence de la Présidente qui a été démissionnaire en mai 2010

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.



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 1782 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.

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 27 EURE

## 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                                                |                            |                |                 |                            |
| Structures légères (Algéco, Mobilhome)                       |                            |                |                 |                            |
| Rénovations, réhabilitations immobilières                    | 26609.96                   |                | 24164.03        | 2445.93                    |
| Agencements, installations, aménagts divers et autres immob. | 28449.92                   | 1640.05        |                 | 30089.97                   |
| Matériels de transports (transpalettes ...)                  | 3048.98                    |                |                 | 3048.98                    |
| Matériel et mobilier (bureau et informatique)                | 1289.88                    | 1162.89        |                 | 2452.77                    |
| Chambres froide et Matériel frigorifique                     | 2634.59                    |                |                 | 2634.59                    |
| Matériel de jardins et cheptel                               |                            |                |                 |                            |
| Matériel Ateliers et emballages                              | 4903.60                    |                |                 | 4903.60                    |
| Terrains et constructions en cours                           |                            |                |                 |                            |
| Rénovations, réhabilitations immobilières en cours           |                            |                |                 |                            |
| Autres immobilisations en cours                              |                            |                |                 |                            |
| Acompte sur immobilisations                                  |                            |                |                 |                            |
| Immobilisations corporelles                                  | 66936.93                   | 2802.94        | 24164.03        | 45575.84                   |
| Prêts                                                        |                            |                |                 |                            |
| Participations et créances rattachés à participations        |                            |                |                 |                            |
| Dépôts et cautionnement versés                               | 3947.48                    | 5520.00        |                 | 9467.48                    |
| Autres immobilisations financières                           |                            |                |                 |                            |
| Immobilisations financières                                  | 3947.48                    | 5520.00        |                 | 9467.48                    |
| <b>Total</b>                                                 | <b>70884.41</b>            | <b>8322.94</b> | <b>24164.03</b> | <b>55043.32</b>            |

| 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 e |                                      |                |                 |                                      |
| Amortis. /Structures légères (Algéco, Mobilhome)              |                                      |                |                 |                                      |
| Amortis. /Rénovations, réhabilitations immobilières           | 21667.32                             | 3842.31        | 24164.03        | 1345.60                              |
| Amortis. /Agencets, install, aménag. divers et autres immo.   | 24486.57                             | 1452.90        |                 | 25939.47                             |
| Amortis. /Matériels de transports (transpalettes ...)         | 3048.98                              |                |                 | 3048.98                              |
| Amortis. /Matériels et mobilier (bureau et informatique)      | 1111.46                              | 505.40         |                 | 1616.86                              |
| Amortis. /Chambres froide et Matériel frigorifique            | 2634.59                              |                |                 | 2634.59                              |
| Amortissements du Matériel de jardins et cheptel              |                                      |                |                 |                                      |
| Amortissements du Matériel ateliers et emballages récup.      | 1171.49                              | 980.72         |                 | 2152.21                              |
| Immobilisations corporelles                                   | 54120.41                             | 6781.33        | 24164.03        | 36737.71                             |
| <b>Total</b>                                                  | <b>54120.41</b>                      | <b>6781.33</b> | <b>24164.03</b> | <b>36737.71</b>                      |

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 27 EURE

## 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                                                  |                 |                 |                          |                 |
| Dépôts et cautionnements versés                        | 9467.48         | 3947.48         | 5520.00                  |                 |
| Créances Diverses                                      |                 |                 |                          |                 |
| <b>Total</b>                                           | <b>9467.48</b>  | <b>3947.48</b>  | <b>5520.00</b>           |                 |
| <i>Créances de l'actif circulant</i>                   |                 |                 |                          |                 |
| Créances clients (dont locataires)                     |                 |                 |                          |                 |
| Autres créances                                        | 3637.18         | 3637.18         |                          |                 |
| 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               |                 |                 |                          |                 |
| <b>Total</b>                                           | <b>3637.18</b>  | <b>3637.18</b>  |                          |                 |
| <i>Charges constatées d'avance</i>                     |                 |                 |                          |                 |
| Locations                                              | 2869.07         | 2869.07         |                          |                 |
| Maintenance                                            | 65.38           | 65.38           |                          |                 |
| Assurances                                             |                 |                 |                          |                 |
| France Télécom                                         |                 |                 |                          |                 |
| EDF - GDF                                              |                 |                 |                          |                 |
| Emprunts et Intérêts sur emprunts                      |                 |                 |                          |                 |
| Autres Charges                                         | 275.08          | 275.08          |                          |                 |
| <b>Total</b>                                           | <b>3209.53</b>  | <b>3209.53</b>  |                          |                 |
| <b>Total créances</b>                                  | <b>16314.19</b> | <b>10794.19</b> | <b>5520.00</b>           |                 |

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

## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 27 EURE

### 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<br>(Litiges,Pénalités,Grosses réparations et autres)                                                                       | 2382.13                  |              | 350.00        | 2032.13                  |
| Provisions réglementées                                                                                                                                       |                          |              |               |                          |
| <b>Total (1)</b>                                                                                                                                              | <b>2382.13</b>           |              | <b>350.00</b> | <b>2032.13</b>           |
| Provisions pour dépréciation<br>Sur immobilisations :<br>- incorporelles<br>- corporelles<br>- financières<br>Sur comptes clients<br>Stock<br>Autres créances | 301.06                   |              | 301.16        |                          |
| <b>Total (2)</b>                                                                                                                                              | <b>301.06</b>            |              | <b>301.16</b> |                          |

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 27 EURE

## 3.1 Bilan passif

Tableau de variation des fonds propres

| Tableau de variation des fonds propres  |                           |                 |                 |                           |
|-----------------------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| Libellés                                | Montants au<br>30/04/2009 | Augmentation    | Diminution      | Montants au<br>30/04/2010 |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 2519.53                   | 702.12          |                 | 3221.65                   |
| Fonds associatifs avec droit de reprise |                           |                 |                 |                           |
| Subventions d'investissement            | 25305.48                  |                 | 1327.00         | 23978.48                  |
| Fonds statutaire                        |                           |                 |                 |                           |
| Fonds de prévoyance alimentaire         |                           |                 |                 |                           |
| Fonds d'insertion logement              |                           |                 |                 |                           |
| Fonds pour hébergement                  |                           |                 |                 |                           |
| Réserves                                |                           |                 |                 |                           |
| Report à nouveau                        | -18305.30                 |                 | 14488.18        | -32793.48                 |
| Résultat comptable de l'exercice        | -14488.18                 | 17278.62        |                 | 2790.44                   |
| <b>Total</b>                            | <b>-4968.47</b>           | <b>17980.74</b> | <b>15815.18</b> | <b>-2802.91</b>           |

| Détail des fonds dédiés<br>par ressource d'origine | Fonds à engager<br>30-04-2009 | utilisations | engagements | Fond à engager<br>30-04-2010 |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|
| <b>A : Sur subvention defonctionnement</b>         |                               |              |             |                              |
|                                                    | 964.20                        | 964.20       |             |                              |
|                                                    |                               |              |             |                              |
|                                                    |                               |              |             |                              |
| <b>B : Sur dons manuels affectés</b>               |                               |              |             |                              |
|                                                    |                               |              |             |                              |
|                                                    |                               |              |             |                              |
|                                                    |                               |              |             |                              |
| <b>C : Sur legs et donations affectés</b>          |                               |              |             |                              |
|                                                    |                               |              |             |                              |
|                                                    |                               |              |             |                              |
|                                                    |                               |              |             |                              |



## ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 27 EURE

### 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                      | 11344.98        | 11344.98        |                          |                 |
| Personnel et comptes rattachés                         | 2196.47         | 2196.47         |                          |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux          | 5491.09         | 5491.09         |                          |                 |
| Etat, Impôt sur les bénéfices                          |                 |                 |                          |                 |
| Etat, Autres impôts et taxes                           |                 |                 |                          |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                 |                 |                          | 22959.63        |
| Autres dettes                                          | 23436.68        | 477.05          |                          |                 |
| Produits perçus d'avance                               | 4915.00         | 4915.00         |                          |                 |
| <b>Total dettes</b>                                    | <b>47384.22</b> | <b>24424.59</b> |                          | <b>22959.63</b> |

### 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                 |      | 109345.24        | 106874.58        | 2470.66               |
| Insertion par le logement et hébergement d'urgence |      |                  |                  |                       |
| Culturel, Loisir                                   |      |                  |                  |                       |
| Lutte contre l'illettrisme                         |      |                  |                  |                       |
| Accompagnement au retour à l'emploi                |      |                  |                  |                       |
| Accompagnement Aide Alimentaire                    |      |                  |                  |                       |
| Frais de fonctionnement                            |      | 30940.09         | 30852.68         | 87.41                 |
| Gens de la rue et lieux de vie                     |      | 36156.04         | 35923.67         | 232.37                |
| <b>TOTAL POUR CONTROLE</b>                         |      | <b>176441.37</b> | <b>173650.93</b> | <b>2790.44</b>        |

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 27 EURE

## 6 - Autres informations

Engagements reçus (liste non exhaustive)

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

Tableau des immobilisations en crédit-bail

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

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 | 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 GDD & CDI | Nombre de Bénévoles |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|
| Association Nationale      | 0                     | 0                              | 0                         | 0                   |
| Association Départementale | 0                     | 2                              | 1                         | 320                 |
|                            | 0                     | 2                              | 1                         | 320                 |

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 27 EURE

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             |
| <b>1.MISSIONS SOCIALES</b>                                                                  | <b>142798.25</b>                 | <b>46410.71</b>                                                                   | ST1             | <b>1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</b>                                        | <b>46410.71</b>                    | <b>46410.71</b>                                                   | T2             |
| Distribution alimentaire et relais                                                          | 106874.58                        | 28412.21                                                                          |                 | <b>1.1 Dons et legs</b>                                                                 |                                    |                                                                   |                |
| Logements et hébergement d'urgence gens de la rue                                           | 35923.67                         | 17998.50                                                                          |                 | Dons manuels non affectés                                                               | 16447.44                           | 16447.44                                                          |                |
| Culturel, loisirs et lutte contre l'illettrisme                                             |                                  |                                                                                   |                 | Dons manuels affectés                                                                   | 29963.27                           | 29963.27                                                          |                |
| Accompagnement au retour à l'emploi                                                         |                                  |                                                                                   |                 | Legs et autres libéralité non affectées                                                 |                                    |                                                                   |                |
| Accompagnement alimentaire-Aides diverses                                                   |                                  |                                                                                   |                 | Legs et autres libéralité affectées                                                     |                                    |                                                                   |                |
| Formation des bénévoles                                                                     |                                  |                                                                                   |                 | <b>1.2 Autres produits liés à la générosité du public</b>                               |                                    |                                                                   |                |
|                                                                                             |                                  |                                                                                   |                 | Manifestations                                                                          |                                    |                                                                   |                |
| <b>2.FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>                                                        |                                  |                                                                                   | ST2             | <b>2.AUTRES FONDS PRIVES</b>                                                            |                                    |                                                                   |                |
| Frais d'appel à la générosité du public                                                     |                                  |                                                                                   |                 | <b>3.SUBVENTIONS</b>                                                                    | <b>124666.38</b>                   |                                                                   |                |
|                                                                                             |                                  |                                                                                   |                 | Union européenne                                                                        |                                    |                                                                   |                |
|                                                                                             |                                  |                                                                                   |                 | Etat français                                                                           | 55573.48                           |                                                                   |                |
|                                                                                             |                                  |                                                                                   |                 | Collectivités territoriales                                                             | 69092.90                           |                                                                   |                |
|                                                                                             |                                  |                                                                                   |                 | Autres                                                                                  |                                    |                                                                   |                |
| <b>3.FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>                                                            | <b>30852.68</b>                  |                                                                                   | ST3             | <b>4.AUTRES PRODUITS</b>                                                                | <b>3748.92</b>                     |                                                                   |                |
|                                                                                             |                                  |                                                                                   |                 | Produits de l'activité "Enfoirés"                                                       |                                    |                                                                   |                |
|                                                                                             |                                  | <b>46410.71</b>                                                                   | T3=ST1+ST2+ST3  | Autres                                                                                  | 3748.92                            |                                                                   |                |
| <b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>                   | <b>173650.93</b>                 |                                                                                   |                 | <b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>           | <b>174826.01</b>                   |                                                                   |                |
| <b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>                                                        |                                  |                                                                                   |                 | <b>II - REPRISES DE PROVISIONS</b>                                                      | <b>651.16</b>                      |                                                                   |                |
| <b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>                                |                                  |                                                                                   |                 | <b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EX ANTERIEURS</b>            | <b>964.20</b>                      |                                                                   |                |
|                                                                                             |                                  |                                                                                   |                 | <b>IV - VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA G.P.</b>                                       |                                    |                                                                   | T4             |
| <b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE</b>                                           | <b>2790.44</b>                   |                                                                                   |                 | <b>IV - INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE</b>                                   |                                    |                                                                   |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                        | <b>176441.37</b>                 |                                                                                   |                 | <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                    | <b>176441.37</b>                   | <b>46410.71</b>                                                   | T2+T4          |
| <b>V - PART DES ACQUISITION IMMOS BRUTES DE L'EXERCICE FINANCEE PAR LA G.P.</b>             |                                  |                                                                                   | T5              |                                                                                         |                                    |                                                                   |                |
| <b>VI - NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOS FINANCEES PAR LA G.P.</b> |                                  |                                                                                   | T5bis (négatif) |                                                                                         |                                    |                                                                   |                |
| <b>VII - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA G.P.</b>                                         |                                  | <b>46410.71</b>                                                                   | T6=T3+T5+T5bis  | <b>VII - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA G.P.</b>                                     |                                    | <b>46410.71</b>                                                   | T6             |
|                                                                                             |                                  |                                                                                   |                 | <b>SOLDE DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES NON UTILISEES AU COURS DE L'EXERCICE</b> |                                    |                                                                   | T7=T1+T2+T4-T6 |

# ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 27 EURE

---

30/04/2010

Denrées alimentaires (en tonnage) 553.58  
 Produits divers (hygiène, entretien) (en tonnage) 2.11  
 Matériel et mobiliers divers (voir liste en annexe)

|                                | <u>30/04/2010</u> | <u>30/04/2009</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Effectifs moyens de la période | 320               | 288               |

|                                                                        | <u>30/04/2010</u> | <u>30/04/2009</u> |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles                                          |                   |                   |
| Immobilisations corporelles                                            | 8838.13           | 12816.52          |
| Immobilisations financières                                            | 9467.48           | 3947.48           |
| Stocks                                                                 |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement (*)                                    |                   |                   |
| (*) hors plus / moins values latentes non comptabilisées s'élevant à : |                   |                   |

5.1. Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

| <u>CHARGES</u> | <u>EMPLOIS</u> |
|----------------|----------------|
| 173650.93      | 173650.93      |

5.2. Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

| <u>PRODUITS</u> | <u>RESSOURCES</u> |
|-----------------|-------------------|
| 176441.37       | 176441.37         |

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