

Association Relais Jeunes.

Association pour le développement de l'habitat en faveur des jeunes

Siège Social :

5, PLACE DES RENCONTRES

Marne la Vallée

77200 TORCY

**Rapports
du
Commissaire aux Comptes**

Relais Jeunes

Association pour le développement de l'habitat en faveur des jeunes
5, Place des Rencontres
Marne la Vallée
77200 TORCY

Rapport Général

du Commissaire aux Comptes
à l'Assemblée Générale Ordinaire
appelée à statuer sur les comptes
de l'exercice clos le 31.12.2006

Rapport Général

sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2006

Mesdames,
Messieurs les membres de l'association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2006, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l' **Association Relais Jeunes**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- Les vérifications et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels.

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession, ces normes requièrent la mise en oeuvre des diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ris-Orangis,
Le 14 Mars 2007

Christian Mathieu
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	15 468	14 627	842	(0)
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	40 599	6 430	34 169	6 422
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 517	2 819	5 699	3 277
Autres immobilisations corporelles	2 291 309	1 170 508	1 120 801	621 307
Immobilisations grevées de droits				23 055
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 343		22 343	21 903
TOTAL	2 378 268	1 194 384	1 183 884	675 996
	(I)			
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	100		100	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	52 715	7 061	45 654	21 811
Autres créances	454 033		454 033	284 607
Valeurs mobilières de placement	231 888		231 888	404 460
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	120 593		120 593	56 129
Charges constatées d'avance (3)	21 832		21 832	17 205
TOTAL	881 160	7 061	874 100	784 213
	(II)			
Charges à répartir sur plusieurs exercices				(III)
Primes de remboursement des emprunts				(IV)
Ecarts de conversion actif				(V)
TOTAL GENERAL	3 259 428	1 201 444	2 057 984	1 460 209
	(I à V)			
(1) dont droit au bail				21 903
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	723 401	723 401
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	723 401	723 401
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(57 738)	(7 408)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	(24 834)	(50 330)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	733 867	404 369
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	1 374 697	1 070 032
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	14 099	19 388
TOTAL (III)	14 099	19 388
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	51 720	13 400
Emprunts et dettes financières divers (3)	95 845	81 429
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 434	154 096
Dettes fiscales et sociales	113 249	92 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 941	13 279
Produits constatés d'avance (1)		15 936
TOTAL (V)	669 188	370 789
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I à VI)	2 057 984	1 460 209
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	582 542	289 334
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	86 646	81 454
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue		1 476 119	1 314 067
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 476 119	1 314 067
Production stockée		15 103	38 637
Production immobilisée		332 163	251 281
Subventions d'exploitation		39 628	57 153
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Collectes			
Cotisations		24 605	23 216
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 887 618	1 684 353
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		947 065	855 899
Impôts, taxes et versements assimilés		46 196	35 961
Salaires et traitements		578 041	468 043
Charges sociales		235 984	211 874
Autres charges de personnel		4 037	10 010
Dotations aux amortissements sur immobilisations		193 360	160 810
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant		7 061	9 175
Dotations aux provisions pour risques et charges		14 099	19 388
Autres charges		21 522	32 858
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	2 047 364	1 804 018
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(159 747)	(119 665)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)		22 732	14 764
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	22 732	14 764
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		52	49
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			432
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	52	481
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	22 679	14 283
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	(137 067)	(105 383)

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		6 254	
Sur opérations en capital		106 073	60 696
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	112 327	60 696
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		93	5 643
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	93	5 643
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	112 234	55 053
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 022 676	1 759 814
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 047 510	1 810 143
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(24 834)	(50 330)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		(24 834)	(50 330)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		1 328	
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			5 643
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Relais Jeunes

Association pour le développement de l'habitat en faveur des jeunes
5, Place des Rencontres
Marne la Vallée
77200 TORCY

Rapport Spécial

du Commissaire aux Comptes
à l'Assemblée Générale Ordinaire
appelée à statuer sur les comptes
de l'exercice clos le 31.12.2006

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées, conclues au cours de l'exercice.

Aux termes des dispositions de la Loi du 15 mai 2001 et du décret d'application du 3 mai 2002, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce et l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985 conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006.

Dans le cadre de ces dispositions, les conventions suivantes ont fait l'objet d'une notification de votre Conseil d'Administration :

Achat de différents mobiliers et accessoires pour l'aménagement du site de Val d'Europe, effectués auprès des sociétés SIMMONS et SAVOYARDE DU MEUBLE dont le Président et Administrateur, Monsieur F.MOREL, est également, à titre personnel, Administrateur de votre Association.

Le montant des dits-achats s'est élevé respectivement à 16 293,11 € TTC pour la société SIMMONS et 5 927,67 € TTC pour LA SAVOYARDE DU MEUBLE.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985 d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Ris-Orangis,
Le 14 Mars 2007

Christian Mathieu
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

