

BEJANIN – DERMAGNE – MAEKAWA Associés

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
19 rue de Turbigo 75002 Paris

RELAIS ENERGIE

Association loi 1901 déclarée en préfecture le 19/11/1999
108 rue Denis Roy - 95 100 ARGENTEUIL

RAPPORT D'AUDIT CONTRACTUEL – MISSION COMPLEMENTAIRE
CONFIEE AU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Exercice clos le 31 décembre 2009)



RELAIS ENERGIE

RAPPORT D'AUDIT CONTRACTUEL (Exercice clos le 31 décembre 2009)

Mesdames, Messieurs les Membres,

En exécution de la mission complémentaire d'audit contractuel confiée par votre Conseil d'administration le 10 juin 2010, et par votre assemblée générale du 28 juin 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association RELAIS ENERGIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes. Nous précisons que bien votre association était tenue précédemment de désigner un Commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un audit.

I. – Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à 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 à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous devons formuler une réserve pour limitation sur le point suivant : Nous n'avons pas pu obtenir une documentation suffisante des fonds propres de votre association et de certains passifs notamment des provisions pour risques et charges. Les procédures d'audit que nous avons effectuées ne nous ont pas permis d'avoir l'assurance suffisante que les provisions pour risques et charges possèdent bien les caractères d'un passif.

Sous cette réserve, nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Paris, le 11 octobre 2010

Le Commissaire aux comptes

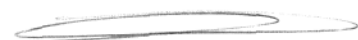
BEJANIN – DERMAGNE – MAEKAWA Associés

S.E.L.A.R.L de Commissaires aux comptes, représentée par



Serge MAEKAWA

Associé – Responsable technique



Hughes BEJANIN

Gérant

ACTIF		31/12/2009			31/12/2008
		BRUT	AMORT/PROV		
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Concessions, brevets, droits similaires Fonds commercial Autres Avances et acomptes versés				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Matériel et outillage Autres Immobilisations en cours Avances et acomptes versés	237 997,64	148 551,88	89 445,76	44 994,36
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES Participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres				
	TOTAL	237 997,64	148 551,88	89 445,76	44 994,36
	STOCKS ET EN COURS Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens et de services Produits intermédiaires et finis Marchandises Avances et acomptes versés Redevables et comptes rattachés Autres créances Valeurs mobilières de placement Disponibilités Charges constatées d'avance	16 765,81 386 934,59		16 765,81 386 934,59	4 600,00 469 460,81
TOTAL	403 700,40		403 700,40	474 060,81	
R E G U L	Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des emprunts Ecart de conversion actif				
	TOTAL GENERAL	641 698,04	148 551,88	493 146,16	519 055,17

PASSIF (avant affectation)		31/12/2009	31/12/2008
F O N D S A S S O E T E S R E S E R V E S	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Reserves		
	réserves investissements	343,40	343,40
	réserves de compensation	100 886,00	100 886,00
	réserves trésorerie		
	autres réserves	66 360,76	66 360,76
	Dépenses non opposables aux tiers financeurs		-50 228,00
	RESULTAT DE L'EXERCICE sur gestion contrôlée	-65 684,00	157 754,58
	Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		30 230,52	
AUTRES DONDS PROPRES			
Excédent affecté aux mesures d'exploitation		39 132,15	
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	142 754,58		
TOTAL	244 660,74	344 479,41	
P R O V	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	22 173,24	
TOTAL	22 173,24	0,00	
F D E D I E S	Sur subventions de fonctionnement	108 978,58	109 228,58
	Sur autres ressources		
TOTAL	108 978,58	109 228,58	
D E T T E S	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus - redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	101 324,74	60 604,45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 008,86	4 742,73	
Produits constatés d'avance			
TOTAL	117 333,60	65 347,18	
R E G U L	Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	493 146,16	519 055,17	

INTITULE	2009	2008
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de service	1 067 427,09	1 022 396,34
SOUS TOTAL: MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 067 427,09	1 022 396,34
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 250,00	15 000,00
Autres produits	7 954,46	5 647,21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 090 631,55	1 043 043,55
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	120 226,33	97 118,83
Impôts, taxes et versements assimilés	68 713,97	53 518,16
Salaires et traitements	660 977,15	533 255,90
Charges sociales	284 450,92	224 590,68
Autres charges de personnel		
Dotation aux amortissements sur immobilisations	22 149,04	16 424,45
Dotation aux provisions sur immobilisations		
Dotation aux provisions sur actif circulant		
Dotation aux provisions pour risques et charges		
Dotation à la réserve de trésorerie		
Engagements à réaliser sur RTT		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 156 517,41	924 908,02
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-65 885,86	118 135,53
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 240,43	2 138,26
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 240,43	2 138,26
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 240,43	2 138,26

INTITULE	2009	2008
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	30 230,52	
Sur opérations en capital	2 000,00	1 400,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Conversion euros		
Reprises résultats N-2	39 132,15	39 619,05
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	71 362,67	41 019,05
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	50 228,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	22 173,24	3 538,26
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	72 401,24	3 538,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 038,57	37 480,79
IMPOT SUR LES SOCIETES (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+V+VII)	1 163 234,65	1 086 200,86
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 228 918,65	928 446,28
EXCEDENT OU DEFICIT	-65 684,00	157 754,58

ASSOCIATION RELAIS ENERGIE

**Association loi 1901
21 rue Desfresne Bast
95100 ARGENTEUIL**

ANNEXE

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2009, caractérisés par les données suivantes:

Total du bilan	493 146,16
Total du compte de résultat	1 228 918,65
Résultat de l'exercice	-65 684,00

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 Décembre 2009.

Les notes ou tableaux, dont un récapitulatif figure ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été établis en date du 31 Décembre 2009 par Alain PELLAN, Expert-Comptable.

ANNEXE - NOTE N° 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

continuité de l'exploitation
permanence des méthodes
indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculées suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue,

Materiel de transport	1 an et 5 ans
Materiel de bureau	1 an 5 ans et 10 ans
Mobilier	1 ans et 10 ans

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominales. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Dérogations aux principes comptables

Pour améliorer l'information économique du résultat des activités sociales et médico sociales, le résultat de l'exercice est présenté dans les comptes annuels après reprise des résultats des années antérieures.

L'incidence de la reprise des résultats des années antérieures sur la présentation du résultat de l'exercice est la suivante:

résultat comptable	reprise résultat de N-2	résultat économique présenté dans les comptes annuels
-104 816,15	39132,15	-65 684,00

Les droits individuel a la formation au 31 décembre 2009 représente 1662 heures

Une Directrice à été nommé au cours de l'exercice 2009.

ANNEXE NOTE N° 2

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Incorporelles Frais d'établissement Autres					
Corporelles Terrains Constructions Agencements des constructions Matériel et outillage Amenagements, installations Matériel de transport Matériel de bureau Matériel informatique Mobilier Autres En cours Avances et acomptes	193 099,97	66 600,44	21 702,77		237 997,64
	151 695,40	63 136,56	17 415,32		197 416,64
	15 938,39	2 766,02	2 507,76		16 196,65
	25 466,18	697,86	1 779,69		24 384,35
Financières Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières Dépôts et cautionnement					
TOTAL	193 099,97	66 600,44	21 702,77		237 997,64

ANNEXE NOTE N° 3

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Amortissements début exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements fin exercice
Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres				
Corporelles	148 106,43	22 149,04	21 702,77	148 552,70
Terrains				
Constructions				
Agencements des constructions				
Matériel et outillage				
Amenagements, installations				
Matériel de transport	111 226,99	20 371,94	17 415,32	114 183,61
Matériel de bureau	13 283,26	1 370,50	2 507,76	12 146,00
Matériel informatique				
Mobilier	23 596,18	406,60	1 779,69	22 223,09
Autres				
En cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	148 106,43	22 149,04	21 702,77	148 552,70

ANNEXE NOTE N° 4

TABLEAU DES RESERVES - PROVISIONS - FONDS DEDIES

NATURE	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Réserves réglementées				
- investissement	343,40			343,40
- compensation	100 886,00			100 886,00
- trésorerie				
autres réserves	66 360,76			66 360,76
Provisions réglementées				
réserve de trésorerie				
différences sur réalisations d'actifs	30 230,52		30 230,52	
TOTAL 1	197 820,68		30 230,52	167 590,16
Provisions pour risques et charges				
provisions pour litiges				
provisions pour amendes et pénalités				
provisions pour rémunérations (CAT)				
provisions pour grosses réparations				
autres provisions pour risques et charges		22 173,24		22 173,24
TOTAL 2		22 173,24		22 173,24
Provisions pour dépréciation				
sur immobilisations				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
sur stocks et en cours				
sur comptes clients				
autres provisions pour dépréciation				
TOTAL 3				
Fonds dédiés	109 228,58		250,00	108 978,58
Sur subventions de fonctionnement	109 228,58		250,00	108 978,58
Sur autres ressources				
TOTAL 4	109 228,58		250,00	108 978,58
TOTAL GENERAL 1+2+3+4	109 228,58		250,00	108 978,58

Déménagement

* Fonds dédiés

Projet associatif 52 618,08 €
 Revalorisation salariale 16 688,74 €
 F.P.C 4 433,96 €
 Vacances psychologue 8 048,98 € - 250 solde 7 798,98 €
 Indemnités départ retraite 4 573,47 €
 Risques Météo 17 865,35 €
 Risques exceptionnels 5000,00 €
 Risques charges d'exploitation CA 2009 22 173,24 déménagement

ANNEXE NOTE N° 5

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DE L'ACTIF		
		1 AN AU PLUS	1 AN A 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
De l'actif immobilisé Créances rattachées à des participations Prêts (1) Autres immobilisations financières Dépôts et cautionnements De l'actif circulant Redevables et comptes rattachés Usagers et comptes rattachés Autres créances Charges constatées d'avance	17 038,44	17 038,44		
TOTAL	17 038,44	17 038,44		

(1) Montant

des prêts accordés au cours de l'exercice

des remboursements obtenus au cours de l'exercice

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		1 AN AU PLUS	1 AN A 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires (1) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts de dettes financières divers (1) Avances et acomptes reçus Fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Dépôts des bénéficiaires Autres dettes Produits constatés d'avance	101 324,74 16 008,86	101 324,74 16 008,86		
TOTAL	117 333,60	117 333,60		

(1) Montant

des emprunts souscrits au cours de l'exercice

des emprunts remboursés au cours de l'exercice

ANNEXE - NOTE N° 7

CHARGES A PAYER

DESIGNATION DES CHARGES A PAYER		MONTANT
EMPRUNTS ET DETTES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		
1688	Intérêts courus sur emprunts et dettes assimilées	
1788	Intérêts courus sur dettes rattachées à des participations	
COMPTES DE TIERS		
4081	Fournisseurs - factures non parvenues	
4084	Fournisseurs d'immobilisations - factures non reçues	
4088	Fournisseurs - intérêts courus	
4198	R.R.R à accorder - avoirs à établir	
4281	Dettes provisionnées pour salaires à payer	
4282	Dettes provisionnées pour congés à payer	54 194,54
4284	Dettes provisionnées pour participation des salariés	
4286	Personnel - autres charges à payer	
4382	Charges à payer aux organismes sociaux pour congés à payer	23 303,65
4386	Charges à payer aux organismes sociaux	7 936,96
4482	Charges à payer à l'Etat pour congés à payer	6 503,34
464	Charges à payer à l'Etat ou aux communes	
4686	Charges à payer sur débiteurs et créditeurs divers	16 008,86
COMPTES FINANCIERS		
5186	Intérêts courus à payer (banques, établissements financiers et assimilés)	
5198	Intérêts courus sur concours bancaires courants	
TOTAL		107 947,35

**TABLEAU DES EFFECTIFS DU PERSONNEL BUDGETES EN N-1
ET VARIATION DU TABLEAU DES EFFECTIFS EN N**

<i>EMPLOIS</i>	<i>ETP N approuvé</i>	<i>Variation en ETP</i>				<i>Emplois budgétés en N</i>
		<i>proposé</i>		<i>retenu</i>		
		<i>en +</i>	<i>en -</i>	<i>en +</i>	<i>en -</i>	
<i>1. Direction, encadrement,</i>	<i>3,00</i>					<i>3,00</i>
<i>2. Administration, gestion</i>	<i>0,80</i>					<i>0,80</i>
<i>3. Infirmières</i>	<i>5,25</i>					<i>5,25</i>
<i>4. Aides soignantes</i>	<i>17,08</i>					<i>17,08</i>
<i>TOTAL</i>	<i>26,13</i>					<i>26,13</i>

OBSERVATIONS