

Gilbert HOELLINGER

Commissaire aux Comptes

Cour d' Appel de Colmar

Expert comptable

Conseil Régional d'Alsace

20 Rue Jean Hermann

67000 STRASBOURG

Tél 03 88 41 88 80 Fax 03 88 41 91 80

Courriel : hoellinger.gilbert@wanadoo.fr

ENTRAIDE LE RELAIS

Association sans but lucratif

24 Rue Saint Louis

67000 STRASBOURG

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2010

RAPPORT du Commissaire aux Comptes sur les COMPTES ANNUELS

Gilbert HOELLINGER

Commissaire aux Comptes

Cour d' Appel de Colmar

Expert comptable
Conseil Régional d'Alsace

20 Rue Jean Hermann
67000 STRASBOURG
Tél 03 88 41 88 80 Fax 03 88 41 91 80
Courriel : hoellinger.gilbert@wanadoo.fr

R A P P O R T

D U C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S

S U R L E S C O M P T E S A N N U E L S

ENTRAIDE LE RELAIS - EXERCICE 2010

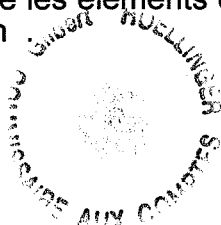
En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice couvrant la période du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010 .

- le contrôle du bilan et compte de résultat consolidé de votre Association , tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications et informations spécifiques 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 O P I N I O N S U R L E S C O M P T E S A N N U E L S

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection , les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels . Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis , les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion



Je dois formuler une réserve sur le point suivant :

Les congés payés et charges sociales afférentes acquis à la clôture de l'exercice par le personnel relevant des activités CHRS " Maison d'Accueil " et Prévention qui relèvent de la réglementation sanitaire et sociale restent non provisionnés au bilan soit un montant approximatif de 34 000 €. Il est également possible de doter cette provision , dans le cadre d'un projet de résolution , en imputant le rattrapage à l'ouverture de l'exercice sur les fonds propres .

Sous la réserve ci dessus je certifie que les comptes annuels consolidés 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.

II . JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

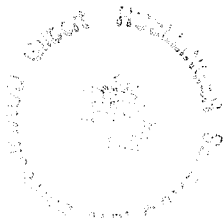
En application des dispositions de l'article L. 823.-9 du Code de Commerce les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués .

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels , pris dans leur ensemble , et ont donc contribué à la formation de mon opinion , exprimée dans la première partie de ce rapport .

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France , 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 consolidés annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'administration .



Fait à Strasbourg,
Le 16 mai 2011,

Gilbert HOELLINGER
Commissaire aux Comptes

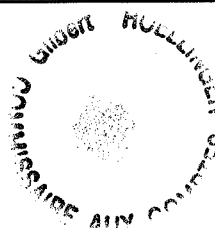
Entraide Le Relais CONSOLIDE 2010 (2010)

BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2010

Edité le 04/04/2011 11:48

ACTIF	EXERCICE 2010			EXERCICE	ECART 2010 / 2009	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	2009 Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
- Frais d'établissement						
- Autres immo.incorporelles	17 260	16 879	380	3 776	-3 396	-90
Immobilisation corporelles						
- Terrains						
- Constructions	49 904	4 584	45 319	46 806	-1 487	-3
- Installations techniques						
- Autres immobilisations corporelles	491 427	329 145	162 281	129 085	33 195	26
- Immo. corporelles en cours						
- Immo. incorporelles en cours						
Immobilisation financières						
- Particip. et créances rattachées	73 175		73 175	73 175		0
- Autres titres immobilisés	152		152	152		0
- Prêts						
- Autres immos financières						
TOTAL I	631 920	350 609	281 310	252 996	28 313	11
Comptes de liaison						
- Comptes de liaison						
TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT						
Stock et en-cours						
- Matières premières et fournitures						
- Autres approvisionnements						
- En-cours de production						
- Produits intermédiaires et finis						
- Marchandises						
Avances et acomptes versés sur cde						
- Avances et acomptes versés sur cde						
Créances						
- Créances redevables et cpt. rattachés	72 731		72 731	14 717	58 013	394
- Autres Créances	103 299		103 299	77 113	26 185	34
Valeurs mobilières de placement						
- Valeurs mobilières de placement	296 127		296 127	408 783	-112 656	-28
Disponibilités						
- Disponibilités	214 951		214 951	181 346	33 604	19
Charges constatées d'avance						
- Charges constatées d'avance				3 228	-3 228	-100
TOTAL III	687 109		687 109	685 190	1 918	0
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecart conv. actif (VI)						
TOTAL GENERAL	1 319 030	350 609	968 420	938 186	30 233	3



Entraide Le Relais CONSOLIDE 2010 (2010)

BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2010

Edité le 04/04/2011 11:49

PASSIF	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009	ECART 2010 / 2009	
			Euros	%
FOND PROPRES				
Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. ss droit de reprise	348 087	333 782	14 305	4
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Fonds dédiés s/projets associatifs				
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement	92 440	92 440		
- Reserve de compensation	25 834	25 834		
- Réserve de trésorerie	26 678	26 678		
- Autre réserves				
Report à nouveau				
- Report à nouveau	145 101	129 792	15 309	12
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	5 278	14 430	-9 152	-63
Subvention d'investissement (renouv.)				
- Subvention d'investissement (renouv.)				
Provisions réglementées				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif				
- Autres provisions réglementées	55 024	55 024		
TOTAL I	698 444	677 982	20 462	3
Comptes de liaison				
- Comptes de liaison				
TOTAL II				
Provision pour risques et charges				
- Provision pour risques et charges	102 931	115 309	-12 378	-11
TOTAL III	102 931	115 309	-12 378	-11
DETTES				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.	23 047	25 712	-2 664	-10
- Emprunts et dettes financières divers				
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	41 049	21 900	19 148	87
- Dettes sociales et fiscales	102 463	95 481	6 981	7
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes	484	767	-282	-37
- Produits constatés d'avance		1 031	-1 031	-100
TOTAL IV	167 044	144 893	22 150	15
- Ecart de conversion (passif) TOTAL V				
TOTAL GENERAL	968 420	938 186	30 233	3



Entraide Le Relais CONSOLIDE 2010 (2010)

COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2010

Edité le 04/04/2011 11:51

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009	ECART 2010 / 2009	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
- Ventes de marchandises				
- Production vendue (service)				
- Production vendue (divers)	18 615	19 685	-1 069	-5
- Prod. stockée ou destockage de prod.				
- Production immobilisée				
- Dotation et produits de tarification	978 951	731 286	247 665	34
- Subvention d'exploitation et part.	263 248	475 190	-211 942	-45
- Reprise sur amortissement et prov.	11 500	4 000	7 500	188
- Transferts de charges				
- Autres produits	181 243	140 559	40 684	29
TOTAL I	1 453 559	1 370 721	82 838	6
PRODUITS FINANCIERS				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	9 449	8 771	678	8
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.				
TOTAL II	9 449	8 771	678	8
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
- Sur opération de gestion	605	1 618	-1 013	-63
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital	964	1 169	-205	-18
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plus-values nettes d'actif				
Sur autres provisions				
- Report des ressources non utilisés				
- Transfert des charges				
TOTAL III	1 569	2 787	-1 218	-44
TOTAL DES PRODUITS	1 464 579	1 382 280	82 298	6
Résultat débiteur (PERTE)				
TOTAL GENERAL	1 464 579	1 382 280	82 298	6



Entraide Le Relais CONSOLIDE 2010 (2010)

COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2010

Edité le 04/04/2011 11:50

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009	ECART 2010 / 2009	
			Enros	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achat de marchandises variation de stock				
- Achats de matières premières variation de stock				
- Achats d'autres appro. variation de stock				
- Achats non stockés de matières	95 752	83 479	12 273	15
- Services extérieurs et autres	242 853	238 224	4 629	2
- Impôts taxes et versements assimilés sur rémunération	78 296	72 498	5 798	8
autres	5 791	2 332	3 459	148
- Charges de personnel salaires et traitements	679 250	637 690	41 560	7
charges sociales	295 188	272 408	22 779	8
autres charges	17 309	9 488	7 820	82
- Dotations aux amortissements des immobilisations	36 680	34 919	1 761	5
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions sur actif circulant		8 977	-8 977	-100
pour risque et charges d'exploit.				
- Autres charges	3 427	3 157	270	9
TOTAL I	1 454 551	1 363 177	91 374	7
CHARGES FINANCIERES				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	1 011	1 189	-177	-15
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
TOTAL II	1 011	1 189	-177	-15
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
- Sur opération de gestion	3 737	3 483	253	7
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital				
- Dotations aux amort. et provisions exceptionnelle				
réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser				
Impôts sur les sociétés				
- Impôts sur les sociétés				
TOTAL III	3 737	3 483	253	7
TOTAL DES CHARGES	1 459 301	1 367 850	91 450	7
Résultat Créiteur (EXCEDENT)	5 278	14 430	-9 152	-63
TOTAL GENERAL	1 464 579	1 382 280	82 298	6

ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice, clos le 31 décembre 2010, dont le total est de 968 420 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de 5 573 €. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/10 au 31/12/2010. Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis selon les règles comptables en vigueur, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A) Immobilisations - Amortissements

Le coût d'achat des immobilisations retenu est net d'escompte. L'amortissement linéaire est pratiqué pour l'ensemble des immobilisations.

Au 01/01/10 nous avons procédé à plusieurs transferts de comptes dans le dossier ACB :

Désignation	Montant	Au 31/12/09	Au 01/01/10
Ordinateurs Ateliers	5 977.61	218300 Matériel de bureau	218330 Matériel de bureau ATR
Ikéa Cuisine Pédagogique	5 094.23	218400 Mobilier	218420 Mobilier logement d'Insertion
Amort. du bus	9 649.87	281821 Amort. Matériel de transport	281822 Amort Matériel de transport Bus
Amort. des ordinateurs ATR	1 992.54	281830 Amort. Matériel de bureau	281833 Amort. Matériel de bureau ATR
Amort. du mobilier Ikéa cuisine ATR	84.90	281841 Amort Mobilier	281843 Amort. Mobilier cuisine d'Insertion
Amort. mobilier logt d'Insertion	159.43	281841 Amort Mobilier	281842 Amort. Mobilier logt d'Insertion
Amort. poste TV	56.04	281841 Amort Mobilier	281880 Amort. Autres immob. corpor.

B) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

C) Disponibilités

Il s'agit des sommes liquides déposées en banque et du solde de caisse au 31/12/10

D) Valeurs mobilières de Placement

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est pratiquée par catégorie si nécessaire.

E) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunt finançant une acquisition immobilière, contracté sur 10 ans, échu en 2018. Il n'y a pas de garantie sur cet emprunt.

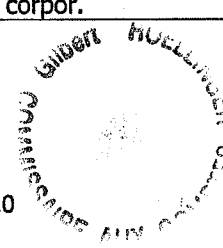
F) Dettes fournisseurs et dettes fiscales et sociales

L'ensemble de ces dettes sont liées à l'exploitation et sont acquittées aux échéances normales.

FAITS SIGNIFICATIFS

A compter du 01/02/10 nous avons un salarié mis à disposition à l'association ETAGE à temps plein dans le cadre d'un service mutualisé dénommé IOBEL.

Telles sont les informations que nous avons jugées utiles de préciser pour la bonne compréhension des comptes annuels.



ENTRAIDE LE RELAIS
20 rue de la Montagne Verte
67200 STRASBOURG

Tableaux des immobilisations - 2010

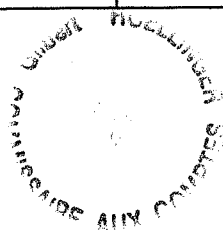
	<i>Valeur début d'exercice</i>	<i>Acquisitions</i>	<i>Mise en rebut</i>	<i>Valeur fin d' exercice</i>
IMMOB. INCORPORELLES				
205000 - Concessions, droits & licences	16 378.06			16 378.06
208000 - Autres immob. incorporelles	882.50			882.50
			Total	17 260.56
IMMOB. CORPORELLES				
213000 - Acquisition 2 rue Marivaux	49 904.00			49 904.00
			Total	49 904.00
218110 - Install générales, agencement	183 698.60		18 213.79	165 484.81
218120 - Renovation Coffee	27 429.56		27 429.56	0.00
218130 - Renovation cuisine 6 RDI		35 219.57		35 219.57
218210 - Matériel de transport	44 849.60			44 849.60
218220 - Matériel de transport Bus	9 649.87		9 649.87	0.00
218300 - Matériel de bureau & informatique	67 129.13	5 232.32		72 361.45
218330 - Matériel de bureau & info. ATR	5 977.61			5 977.61
218410 - Mobilier	132 363.19	18 159.01	195.50	150 326.70
218420 - Mobilier Logement Insertion	1 225.34			1 225.34
218430 - Mobilier Cuisine Insertion	5 094.23	5 898.00		10 992.23
218800 - Autres immobilisations corporelles	4 504.32	486.00		4 990.32
			Total	491 427.63
PARTS SOCIALES				
251000 - Parts sociales SCI Socio-Economique	73 175.53			73 175.53
			Total	73 175.53
AUT. IMMOB. FINANCIÈRES				
271100 - Actions	152.45			152.45
			Total	152.45
TOTAL	622 413.99	64 994.90	55 488.72	631 920.17



ENTRAIDE LE RELAIS
20 rue de la Montagne Verte
67200 STRASBOURG

Tableaux d'amortissements - 2010

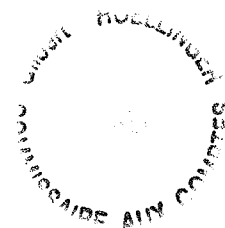
	<i>Amortiss. cumulés au 31/12/N-1</i>	<i>Dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions sorties exercice</i>	<i>Amortiss. cumulés au 31/12/N</i>
280500 - Amort. Concessions & droits	7 785.45	3 395.56		11 181.01
280800 - Amort. autres immob. immob.	5 698.83			5 698.83
			Total	16 879.84
281300 - Amort. Constructions sur sol propre	3 097.34	1 486.72		4 584.06
			Total	4 584.06
281811 - Amort. Installations Général	142 983.08	5 735.35	18 213.79	130 504.64
281812 - Amort. Rénovation Coffee	27 429.57		27 429.57	0.00
281813 - Amort. Rénovation 6 RI		1 476.13		1 476.13
281821 - Amort. Matériel de Transport	27 599.71	5 797.75		33 397.46
281822 - Amort. Matériel de Transport BUS	9 649.87		9 649.87	0.00
281830 - Amort. Matériel de bureau	53 266.59	5 104.42		58 371.01
281833 - Amort. Matériel de bureau ATR		1 992.54		1 992.54
281841 - Amort. Mobilier	91 360.72	10 038.47	195.50	101 203.69
281842 - Amort. Mobilier Logement Insertion	405.72	159.43		565.15
281843 - Amort. Mobilier Cuisine pédagogique	84.90	1 277.52		1 362.42
281880 - Amort. Autres immob. corporelles	56.04	216.71		272.75
			Total	329 145.79
TOTAL	369 417.82	36 680.60	55 488.73	350 609.69



ENTRAIDE LE RELAIS
20 rue de la Montagne Verte
67200 STRASBOURG

Etat des créances - 2010

	<i>Montant brut</i>	<i>A 1 an au plus</i>	<i>A plus d'1 an</i>
ETAT DES CREANCES DES IMMOB. FINANCIERES			
- Particip. et créances rattachées	73 175.53	0.00	0.00
ETAT DES CREANCES ACTIF CIRCULANT			
- Créances redevables et cpt. rattachés	72 731.00	0.00	0.00
- Autres Créances	103 299.00	0.00	0.00
	176 030.00	0.00	0.00
	249 205.53	0.00	0.00



ENTRAIDE LE RELAIS
20 rue de la Montagne Verte
67200 STRASBOURG

Tableaux des provisions - 2010

	Montant au 31/12/N-1	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31/12/N
PROV. RÉGLEMENTÉES				
- Prov. réglementées immob.	10 379.84	0.00	0.00	10 379.84
- Différence de réalisation	44 644.36	0.00	0.00	44 644.36
	55 024.20	0.00	0.00	55 024.20
PROV POUR RISQUES & CHARGES				
- Prov usagers logt Insertion	1 992.00	0.00	0.00	1 992.00
- Prov. pr chantier bus	11 500.00	0.00	11 500.00	0.00
- Prov. pour travaux	17 226.74	0.00		17 226.74
- Prov. pour projet d'extention	34 660.24	0.00	0.00	34 660.24
- Prov. pr point gelé Artt	2 181.66	0.00	0.00	2 181.66
- Prov. Indemnités de Retraite	47 749.27	0.00	878.86	46 870.41
	115 309.91	0.00	12 378.86	102 931.05
TOTAL	170 334.11	0.00	12 378.86	157 955.25



ENTRAIDE LE RELAIS
20 rue de la Montagne Verte
67200 STRASBOURG

Etat des dettes - 2010

	<i>Montant brut</i>	<i>A 1 an au plus</i>	<i>au-delà de 1 an</i>
ETAT DES DETTES			
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.	23 048	2 637	20 411
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	41 049	0	0
- Dettes sociales et fiscales	102 463	0	0
- Autres dettes	485	0	0
	167 045	0	0



ENTRAIDE LE RELAIS
20 rue de la Montagne Verte
67200 STRASBOURG

Variation des fonds associatifs - 2010

	Valeur début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
102000 - Fonds associatifs sans droit de reprise	28 507.98			28 507.98
102500 - Legs & donations	81 175.53			81 175.53
102600 - Subvent° d'investmt (biens renouvelables)	224 098.92	14 305.02		238 403.94
106820 - Excédents affectés à l'investissement	27 440.82			27 440.82
106821 - Réserve invest. Bus anglais	40 000.00			40 000.00
106822 - Réserve invest. logt insertion	25 000.00			25 000.00
106850 - Réserve de trésorerie	26 678.58			26 678.58
106860 - Réserve de compensation	25 834.00			25 834.00
110100 - Report à nouveau solde créditeur	79 823.99	26 360.87		106 184.86
110200 - Report à nouveau Accu. de Jour	-4 795.68	2 805.00		-1 990.68
110300 - Report à nouveau RSA	-393.39	5 557.00		5 163.61
110400 - Report à nouveau FSL	4 539.28	4 113.00		8 652.28
110500 - Report à nouveau Logement Insertion	16 008.79	1 053.00		17 061.79
110600 - Report à nouveau SNCF	4 368.17	1 802.00		6 170.17
110700 - Report à nouveau Vivre Noël	4 968.02		3 024.00	1 944.02
110800 - Report à nouveau Prévention	25 273.14		9 730.12	15 543.02
110900 - Report à nouveau IOBEL	0.00	187.00		187.00
119000 - Report à nouveau solde débiteur			13 814.50	-13 814.50
TOTAL	608 528.15	56 182.89	26 568.62	638 142.42

