

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

MATHIEU & ASSOCIES

EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Sarl au capital de 8 000 €

41-43, rue Pierre Brossolette - 91130 RIS-ORANGIS

Tél. : 01 69 02 77 60 - Fax 01 69 06 08 01

Email : contact@mathieu-et-associes.fr

Siret : 480 280 676 00010

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 31.12.2010

Rapport Général

sur les comptes annuels de l'exercice clos le **31.12.2010**

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 31.12.2010, 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.

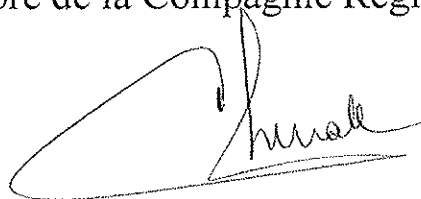
II - Vérifications et informations spécifiques

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 12 Avril 2011

Cabinet Mathieu et associés
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mathieu', is written over the printed name of the firm.

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	17 685	17 438	246	1 548
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	40 599	36 344	4 255	10 784
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 229	6 447	1 781	2 482
Autres immobilisations corporelles	2 288 190	1 835 487	452 703	614 805
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	602		602	602
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	22 906		22 906	23 196
TOTAL (I)	2 378 241	1 895 717	482 524	653 447
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	56 069	4 996	51 073	50 984
Autres créances	234 047		234 047	138 726
Valeurs mobilières de placement	400 083		400 083	449 058
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	78 559		78 559	80 775
Charges constatées d'avance (3)	17 848		17 848	15 285
TOTAL (II)	786 605	4 996	781 609	734 830
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 164 846	1 900 713	1 264 134	1 388 276
(1) dont droit au bail				
(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

	31/12/2010	31/12/2009
	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	(210 382)	(231 372)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	273	20 989
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	15 000	30 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	198 698	319 668
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	726 990	862 687
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	26 999	25 876
TOTAL (III)	26 999	25 876
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	5 000	7 000
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	5 000	7 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 972	36 206
Emprunts et dettes financières divers (3)	137 077	124 888
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 765	183 433
Dettes fiscales et sociales	130 760	124 423
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 571	23 763
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL (V)	505 145	492 713
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I à VI)	1 264 134	1 388 276
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	480 560	468 950
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	24 584	23 763
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		6 674
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMpte DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		2 057 079	2 075 898
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 057 079	2 075 898
Production stockée			
Production immobilisée		10 690	20 739
Subventions d'exploitation		334 351	322 810
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		83 875	45 509
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		61 454	46 142
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	2 547 449	2 511 099
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)		1 257 265	1 245 519
Impôts, taxes et versements assimilés		82 004	78 391
Salaires et traitements		744 342	709 816
Charges sociales		343 867	327 948
Autres charges de personnel		11 121	17 520
Dotations aux amortissements sur immobilisations		244 029	234 285
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		4 996	4 702
Dotations aux provisions pour risques et charges		1 123	3 837
Autres charges		4 540	8 820
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	2 693 287	2 630 839
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(145 838)	(119 740)
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)		3 139	4 417
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	3 139	4 417
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			17
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		17
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	3 139	4 401
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	(142 699)	(115 339)

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		25 018	1 905
Sur opérations en capital		121 035	142 345
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	146 053	144 250
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		619	139
Sur opérations en capital		4 462	782
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	5 081	922
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	140 972	143 328
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 696 642	2 659 766
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 698 368	2 631 777
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(1 727)	27 989
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		7 000	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		5 000	7 000
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		273	20 989
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
		4 740	4 428
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 31.12.2010

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 2010.

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

Néant.

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 12 Avril 2011

Cabinet Mathieu et associés
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

