

**ASSOCIATION LE RELAIS
ENFANCE ET FAMILLE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2010

ASSOCIATION LE RELAIS ENFANCE ET FAMILLE

2, rue du Pré Doulet

Appart.31.32.33

18 000 BOURGES.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2010

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LE RELAIS ENFANCE ET FAMILLE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I.- Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

Dans le cadre de nos appréciations des principes et règles comptables applicables à votre association, nous avons été conduits à vérifier le suivi et la réalisation de la facturation de votre association.

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

III.- Vérifications et informations spécifiques

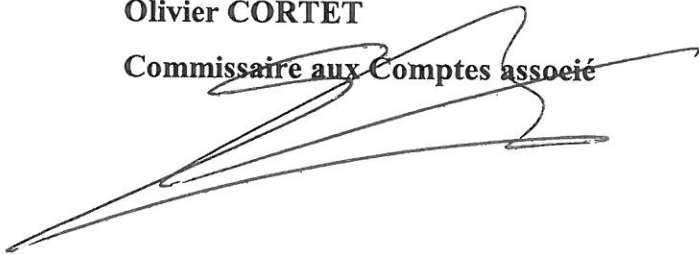
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BOURGES le 21 mars 2011

Olivier CORTET

Commissaire aux Comptes associé



Bilan Association de Loi 1901 Le Relais Enfance et Famille au 31 décembre 2010

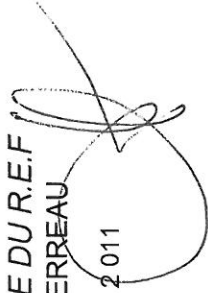
	Actif			Passif	
	brut	amortissement	net		
Agencements, aménagements, ...	117 968,43	39 134,45	78 833,98	Report à nouveau	93 811,10
Matériel de Bureau et informatique	34 656,92	24 553,68	10 103,24	Subvention d'investissement	84 820,66
Matériel industriel	409,02	409,02	0,00		
Mobilier	12 339,53	7 336,41	5 003,12	Résultat 2010	10 247,71
dépôts et cautions versés	1 112,67	0,00	1 112,67		
Valeur immobilisée	166 486,57	71 433,56	95 053,01	Capitaux propres	188 879,47
Produits à recevoir	106 299,23		106 299,23	Charges à payer	131 811,39
Autres comptes débiteurs	32,00		32,00		
Valeur réalisable	106 331,23	0,00	106 331,23	Dettes à court terme	131 811,39
Comptes titres Crédit Coopératif	213,48		213,48		
Crédit Coopératif	1 301,47		1 301,47	Dépôts et cautionnements reçus	27,00
Banque Crédit Mutuel St Bonnet			0,00		
Banque Crédit Mutuel Auron			0,00		
Compte Chèques Postaux	5 810,75		5 810,75	Produits constatés d'avance	0,00
Livret A La Banque Postale	108 701,18		108 701,18		
Livret Crédit Mutuel	12,34		12,34		
Caisse	453,82		453,82		
Charges constatées d'avance	2 840,58		2 840,58		
Valeur actif circulant	119 333,62	0,00	119 333,62	Compte de régularisation	27,00
Total actif	392 151,42	71 433,56	320 717,86	Total passif	320 717,86

Arrêté par le Conseil d'administration du 07/03/2 011

LA PRESIDENTE DU R.E.F.

ANNE MARIE THERREAU

enregistré le 07 mars 2 011



COMPTES DE CHARGES

Code	Description	Janv. 14	Févr. 14	Mars 14	Avril 14	Mai 14	Juin 14	Juillet 14	Août 14	Sep. 14	Oct. 14	Nov. 14	Déc. 14	Total	%
60 Achats															
604	Achats de prestations de services	66 400,00		60 810,34										127 210,34	
605	Achats de matériels	680,00		1 637,62										2 317,62	
6061	EDF/GDF	3 822,00		3 918,60										7 740,60	
60621	Produits pharmaceutiques	30,00		9,48										39,48	
60623	Alimentation	565,00		815,07										1 380,07	
606254	Fournitures entretien	360,00		572,35										932,35	
6064	Fournitures administratives	2 500,00		1 465,04										3 965,04	
6068	Autres achats	864,00		1 466,86										2 330,86	
	total	77 221,00		70 695,26										147 916,26	-8,59%
61 Services extérieurs															
6132	Loyers	17 119,20		15 418,69										32 537,89	
615	Entretiens et réparations	2 750,00		3 865,76										6 615,76	
616	Assurances	2 800,00		2 690,65										5 490,65	
6181	Documentation générale	430,00		612,46										1 042,46	
	total	23 099,20		22 585,56										45 684,76	-2,22%
62 Autres services extérieurs															
621	Personnel extérieur à l'entreprise	1 500,00		1 085,00										2 585,00	
6228	Honoraires	7 694,00		7 174,80										14 868,80	
623	Publicité	2 235,00		1 525,87										3 760,87	
6241	Transports sur achats	0,00		201,52										201,52	
6251	Voyages et déplacements	11 675,37		10 530,54										22 205,91	
6256	Missions	613,25		253,25										866,50	
6257	Réceptions	1 068,38		859,37										1 927,75	
6261	Frais postaux	1 330,32		1 330,32										2 660,64	
6264	Télécopie	360,00		304,34										664,34	
6265	Téléphone	3 700,00		3 609,62										7 309,62	
627	Services bancaires	360,00		191,38										551,38	
628	Divers	800,00		626,20										1 426,20	
	total	31 781,22		27 802,21										59 583,43	-12,52%
63 Impôts, taxes, versements assimilés															
6313	Taxe sur les salaires	4 180,00		4 686,00										8 866,00	
6333	Formation professionnelle : versement employeur	5 112,00		5 375,89										10 487,89	
63	autres impôts	1 000,00												1 000,00	
	total	10 292,00		10 061,89										20 353,89	-7,18%
64 Charges de personnels															
6411	Rémunération du personnel	227 805,35		229 696,75										457 502,10	
6412	Congés payés	73,00		165,29										238,29	
6413	Primes et gratifications	98 206,19		182,50										98 388,69	
6451	Urssaf cotisations patronales	66 075,40		66 075,40										132 150,80	
6453	Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales	20 073,12		20 073,12										40 146,24	
6454	Assedic cotisations patronales	10 115,17		10 115,17										20 230,34	
6455	Variation Charges Sociales Congés payés	31,00		150,80										181,80	
6475	Médecine du travail	580,00		554,94										1 134,94	
6487	Formation professionnelle des salariés	150,00		150,00										300,00	
	total	326 697,54		327 175,97										653 873,51	0,14%
65 Autres Charges de gestion courante															
654	Pertes sur créances irrécouvrables			160,24										160,24	
658	Charges diverses de gestion courante	0,10		0,30										0,40	
	total	0,10		160,54										160,94	non significatif
67 Charges exceptionnelles															
671	Pénalités pôle emploi			241,10										241,10	
672	Charges sur exercices antérieurs			84,00										84,00	
	total	1,74		325,10										326,84	non significatif
68 Dotations aux amortissements															
681	Dotations aux amortissements			11 812,00										11 812,00	
	total	11 812,00		15 326,34										27 138,34	non significatif
total	total charges	171 812,00		15 326,34										187 138,34	22,94%
total produits	total produits	481 453,16		474 034,87										955 488,03	1,54%
excédent	excédent	10 247,71		10 247,71										20 495,42	
total	total	481 453,16		484 282,58										965 735,64	

Reporté en fin de page
*Taux indicatif de bonification

Arrêté par
le conseil d'administration
du 7 mars 2011
la Présidente du R.E.F.
Anne Marie-Thérèse

COMPTES DE CHARGES			COMPTES DE PRODUITS		
	budget	écart %	cr 2010	budget	écart
60 Achats					
604 Achats de prestations de services	100,00		1 439,52		
605 Achats de matériels	408,00		739,79		
6061 EDF/GDF	15,00				
60621 Produits pharmaceutiques	10,00		38,33		
60623 Alimentation	100,00		90,53		
60624 Fournitures entretien	175,00		95,91		
6064 Fournitures administratives	46,00		619,35		
6068 Autres achats					
total		(+254,03%)	3 023,43		
61 Services extérieurs					
6132 Loyers	8 670,00		8 191,61		
615 Entretien et réparations	339,32		192,00		
616 Assurances	196,00		178,34		
6181 Documentation générale	30,00		27,65		
total		(-3,86%)	9 088,00		
62 Autres services extérieurs					
621 Personnel extérieur à l'entreprise					
6226 Honoraires	189,00		192,55		
623 Publicité	3,50		3,50		
6241 Transports sur achats	370,00		13,65		
6251 Voyages et déplacements	321,68		321,68		
6256 Missions	0,00		0,00		
6257 Réceptions	50,00		11,09		
6261 Frais postaux	98,00		65,39		
6261 Télécopie (fax)	21,00		21,28		
6265 Téléphone	259,00		252,64		
627 Services bancaires	25,00		20,38		
628 Divers	35,00		40,95		
total		(-25,41%)	1 251,00		
63 Impôts, taxes, versements assimilés					
6313 Taxe sur les salaires	342,00		394,56		
6333 Formation professionnelle : versement employeur	279,00		352,65		
63 Autres impôts	70,00		0,00		
total		(-8,13%)	691,00		
64 Charges de personnels					
6411 Rémunération du personnel	14 394,00		15 446,96		
6412 Variation provision congés payés	-2,00		49,87		
6451 Urssaf cotisations patronales	6 271,00		4 402,29		
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales	1 340,17		671,46		
6454 Assedic cotisations patronales	-1,00		58,87		
6455 Variation Charges Sociales Congés payés	51,00		47,98		
6475 Médecine du travail					
6487 Formation professionnelle des salariés					
total		(+5,28%)	20 912,00		
65 Autres Charges de gestion courante					
654 Pertes sur créances irrécouvrables					
658 Charges diverses de gestion courante					
total		0,00%	0,00		
67 Charges exceptionnelles					
671 pénalités Pôle Emploi			16,08		
672 Charges sur exercices antérieurs					
total		NON SIGNIFICATIF	16,08		
68 Dotations aux amortissements					
681 Dotations aux amortissements			1 243,89		
total			1 243,89		
total charges excédent		(+58,05%)	787,00		
total		(+9,33%)	33 584,00		
total			33 584,00		
70 Prestations de services					
7061 Services formations					
7062 Services médiation					
70631 Service médiation/versement tribunal					
70633 Services appartement					
70634 Services Point Rencontre : participation des familles					
70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général					
706351 Services Point Rencontre / convention PJJ					
70636 prestation de services CAF					
70637 prestation de services NSA					
total					
74 Subventions d'exploitations					
74211 Subvention Contrat urbain social					
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher					
74215 Subvention Ville de Bourges					
74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires					
74217 Subvention Ozon					
74219 Subvention Conseil Général du Cher					
74223 Subvention Ministère de la Justice					
74281 Subvention Droits des Femmes					
74282 Subvention DDCSPP					
74286 Subvention l'ACSE					
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso					
74289 Subvention CAF ALT					
total					
75 Autres produits de gestion courante					
7561 Cotisations adhérents					
7566 Dons					
7587 Autres produits divers de gestion courante					
total					
76 Produits financiers					
768 Autres produits financiers					
total					
77 Produits exceptionnels					
772 Produits sur exercices antérieurs					
777 Quote part de subvention virée au compte					
total					
78 Reprises sur amortissements et provisions					
789 Reprise des ressources non utilisés					
total					
79 Transferts de charges					
791616 Transferts de charges remboursement assurances					
791641 Transferts de charges rémunération du personnel					
total					
total des produits excédent					
total					

la Présidente du P.E.F.F
Anne Marie Thieryeau

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	écart %	budget	cr 2010
60 Achats			
604 Achats de prestations de services			
605 Achats de matériels		20,00	
6061 EDF/GDF		582,00	408,29
60621 Produits pharmaceutiques		25,00	30,38
60623 Alimentation		40,00	28,29
606254 Fournitures entretien		250,00	147,87
6064 Fournitures administratives		66,00	0,00
6068 Autres achats			
total	(-37,35%)	983,00	615,83
61 Services extérieurs			
6132 Loyers		800,00	765,82
615 Entretien et réparations		275,00	379,22
616 Assurances		280,00	270,15
6181 Documentation générale		43,00	64,50
total	(-1,22%)	1 498,00	1 479,69
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise			
6226 Honoraires		270,00	275,08
623 Publicité		70,00	56,56
6241 Transports sur achats		19,50	19,50
6251 Voyages et déplacements		30,72	30,72
6256 Missions			
6257 Réceptions		150,00	15,84
6261 Frais postaux		140,00	93,43
6264 Télécopie		36,00	30,43
6265 Téléphone		370,00	360,96
627 Services bancaires		36,00	19,20
628 Divers		50,00	42,50
total	(-15,84%)	1 122,00	944,22
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires		580,00	717,89
6333 Formation professionnelle : versement employeur		474,00	574,67
63 Autres impôts		700,00	
total	(+12,00%)	1 754,00	1 292,56
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel		24 770,00	24 650,42
6412 Variation provision congés payés		-13,00	-23,99
6451 Urssaf cotisations patronales		11 073,00	7 088,19
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales			2 152,61
6454 Assedic cotisations patronales			1 083,01
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		-5,00	7,11
6475 Médecine du travail		38,00	54,37
6487 Formation professionnelle des salariés			
total	(-2,43%)	35 883,00	35 011,72
65 Autres charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables			
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,00
total	0,00%	0,00	0,00
67 Charges exceptionnelles			
671 Penalités pôle emploi			27,22
672 Charges sur exercices antérieurs			
total	NON BUDGETAIRE	0,00	27,22
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		1 020,00	1 555,94
total	(+52,54%)	1 020,00	1 555,94
total charges	(-1,76%)	41 660,00	40 927,18
excédent		2 536,14	4 463,32
total		41 660,00	43 463,32
70 Prestations de services			
7061 Services formations			
7062 Services médiation			
70631 Service médiation/versement tribunal			
70633 Services appartement			
70634 Services Point Rencontre : participation des familles			
70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général			
706351 Services Point Rencontre / convention PJJ			
70636 prestation de services CAF			
70637 prestation de services MSA			
total	0,00%	0,00	0,00
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat urbain social			
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		9 275,00	9 000,00
74215 Subvention Ville de Bourges		600,00	600,00
74216 Subvention Direction Régionale des Services Pédiatres			
74217 Subvention Olzon		7 500,00	7 500,00
74219 Subvention Conseil Général du Cher		8 500,00	7 480,00
74223 Subvention Ministère de la Justice		9 000,00	14 000,00
74281 Subvention Droits des Femmes et Egalité			
74282 Subvention DDCSPP		3 000,00	3 000,00
74286 Subvention FACSE			
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso		3 000,00	346,17
74288 Subvention GRSP		3 000,00	
total	(+2,49%)	40 875,00	41 896,17
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Cotisations adhérents			28,80
7566 Dons			
7587 Autres produits divers de gestion courante			2,12
total	NON BUDGETAIRE	0,00	30,92
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers			
total	NON BUDGETAIRE	0,00	181,05
77 Produits exceptionnels			
772 Produits sur exercices antérieurs			6,40
777 Quote part de subvention virée au compte			785,00
total	(+67,1%)	785,00	1 311,76
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789 Reprises des ressources non utilisées			
total	NON BUDGETAIRE	0,00	0,00
79 Transferts de charges			
79161 Transferts de charges remboursement assurances			
791641 Transferts de charges rémunération du personnel			43,42
total	NON BUDGETAIRE	0,00	43,42
total des produits			
total des produits		41 660,00	43 463,32
déficit			
déficit			4 463,32
total		41 660,00	43 463,32

Comptes de produits
du 7 mars 2011
la Présidente du R.E.
Anne Marie Thorpau

COMPTES DE CHARGES		écart%	budget	cr. 2010	COMPTES DE PRODUITS		écart	budget	cr. 2010
60 Achats									
604 Achats de prestations de services									
605 Achats de matériels									
6061 EDF/GDF									
60621 Produits pharmaceutiques			111,47	111,47					
60623 Alimentation									
6064 Fournitures administratives			7,15	7,15					
6068 Autres achats			11,94	11,94					
total		0,00%	130,56	130,56		0,00%	30 600,00	30 600,00	
61 Services extérieurs									
6132 Loyers			79,20	79,20					
615 Entretien et réparations									
616 Assurances									
6181 Documentation générale									
total		0,00%	79,20	79,20		0,00%	30 600,00	30 600,00	
62 Autres services extérieurs									
621 Personnel extérieur à l'entreprise									
6226 Honoraires			2 834,00	2 834,00					
623 Publicité			635,00	635,00					
6241 Transports sur achats									
6251 Voyages et déplacements			6 795,37	6 795,37					
6256 Missions			253,25	253,25					
6257 Réceptions			518,58	518,58					
6261 Frais postaux			375,02	375,02					
6264 Télécopie			0,00	0,00					
6265 Téléphone									
627 Services bancaires									
628 Divers									
total		0,00%	11 411,22	11 411,22		0,00%	328,74	328,74	
63 Impôts, taxes, versements assimilés									
6313 Taxe sur les salaires			316,77	316,77					
6333 Formation professionnelle - versement employeur			226,59	226,59					
total		0,00%	543,36	543,36		0,00%	328,74	328,74	
64 Charges de personnels									
6411 Rémunération du personnel			9 235,35	9 235,35					
6412 Variation provision congés payés									
6451 Urssaf cotisations patronales			1 831,64	1 831,64					
6453 Caisse retraite et de prévoyance cotisations patronales			796,20	796,20					
6454 Assedic cotisations patronales			399,20	399,20					
6455 Variation Charges Sociales Congés payés									
6475 Médecine du travail									
6487 Formation professionnelle des salariés									
total		0,00%	12 262,39	12 262,39		0,00%	0,00	0,00	
65 Autres Charges de gestion courante									
654 Pertes sur créances irrécouvrables									
658 Charges diverses de gestion courante			0,10	0,10					
total		0,00%	0,10	0,10		0,00%	0,00	0,00	
67 Charges exceptionnelles									
671 Fértilités pôle emploi			1,74	1,74					
672 Charges sur exercices antérieurs									
total		0,00%	1,74	1,74		0,00%	0,00	0,00	
68 Dotations aux amortissements									
681 Dotations aux amortissements									
total		0,00%	0,00	0,00		0,00%	0,00	0,00	
total charges		0,00%	24 428,57	24 428,57		0,00%	31 408,74	31 408,74	
excédent		0,00%	24 428,57	24 428,57		0,00%	31 408,74	31 408,74	
total		0,00%	24 428,57	24 428,57		0,00%	31 408,74	31 408,74	

COMPTES DE CHARGES

60 Achats

	écart %	budget	cr. 2010	écart	cr. 2010
604 Achats de prestations de services		0,00			
605 Achats de matériels		20,00	1 350,84		
6061 EDF/GDF		2 445,00	9,48		
60621 Produits pharmaceutiques		470,00	501,43		
60623 Alimentation		1 000,00	332,17		
606234 Fournitures entretien		1 050,00	634,83		
6064 Fournitures administratives		280,00	742,86		
6068 Autres achats					
total	(-18,45%)	4 380,00	3 571,61	(-6,11%)	47 735,79
61 Services extérieurs					
6132 Loyers		3 780,00	3 216,45		
615 Entretien et réparations		1 155,00	1 592,56		
616 Assurances		1 176,00	1 134,59		
6181 Documentation générale		181,00	185,90		
total	(-2,58%)	6 292,00	6 129,50		
62 Autres services extérieurs					
6221 Personnel extérieur à l'entreprise					
6226 Honoraires		3 294,00	2 745,34		
623 Publicité		0,00	32,95		
6241 Transports sur achats		2 170,00	66,81		
6251 Voyages et déplacements		180,00	0,00		
6256 Missions		150,00	66,52		
6257 Réceptions		588,00	397,90		
6261 Frais postaux		151,00	127,93		
6264 Télécopie		1 534,00	1 516,02		
6265 Téléphone		185,00	178,50		
627 Services bancaires					
628 Divers					
total	(-18,75%)	8 423,00	6 843,50		
63 Impôts, taxes, versements assimilés					
6313 Taxe sur les salaires		2 830,00	1 954,53		
6333 Formation professionnelle : versement employeur		2 372,00	2 874,79		
6333 autres impôts		420,00			
total	(-13,17%)	5 622,00	4 829,32		
64 Charges de personnels					
6411 Rémunération du personnel		120 937,00	122 397,90		
6412 Variation provision congés payés		62,00	-187,69		
6413 Primes et gratifications			192,50		
6451 Urssaf cotisations patronales		32 640,00	36 179,29		
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		10 697,70	10 697,70		
6454 Assefic cotisations patronales		5 375,57	5 375,57		
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		25,00	52,33		
6475 Médecine du travail		294,00	287,06		
6487 Formation professionnelle des salariés		173 978,00	130,00		
total	(-0,65%)	173 978,00	175 124,66		
65 Autres Charges de gestion courante					
654 Penes sur créances irrécouvrables			0,18		
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,18		
total	non affecté	0,00	0,18	0,00%	0,00
67 Charges exceptionnelles					
671 Pénalités pôle emploi			132,60		
672 Charges sur exercices antérieurs			84,00		
total	non affecté	0,00	216,60		
68 Dotations aux amortissements					
681 Dotations aux amortissements		5 470,00	6 242,40		
total	(+14,12%)	5 470,00	6 242,40	(-1,43%)	204 105,00
total charges excédent	(-0,56%)	204 105,00	202 957,77		
total		204 105,00	202 957,77		
70 Prestations de services					
7061 Services formations					
7062 Services médiation					
70631 Service médiation/versement tribunal					
70633 Services appartement					
70634 Services Point Rencontre : participation des familles					
70635 Services Point Rencontre : versement DGASCS					
70636 Services Point Rencontre / convention PUJ					
70636 prestation de services CAF					
70637 prestation de services MSA					
total					
74 Subventions d'exploitations					
74211 Subvention Contrat urbain social					
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher					
74215 Subvention Ville de Bourges					
74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires					
74217 Subvention Oton					
74219 Subvention Conseil Général du Cher					
74223 Subvention Ministère de la Justice					
74281 Subvention Droits des Femmes					
74282 Subvention DDCSPP					
74286 Subvention IACSE					
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso					
74288 Subvention Conseil Général du Cher Cap Asso					
total					
75 Autres produits de gestion courante					
7561 Cotisations adhérents					
7566 Dons					
7587 Autres produits divers de gestion courante					
total					
76 Produits financiers					
768 Autres produits financiers					
total	non affecté	0,00	181,07		181,07
77 Produits exceptionnels					
772 Produits sur exercices antérieurs					
777 Quote part de subvention virée au compte					
total					
78 Reprises sur amortissements et provisions					
789 Reprise des ressources non utilisés					
total	0,00%	0,00	0,00		0,00
79 Transferts de charges					
79161 Transferts de charges remboursement assurances					
791641 Transferts de charges rémunération du personnel					
total	non affecté	0,00	417,78		417,78
total des produits					
déficit					
total					

Association pour le Développement de l'Environnement
 1007 1007 1007
 702011

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	mont %	budget	cr 2010
60 Achats			
604 Achats de prestations de services			
605 Achats de matériels		40,00	
6061 EDF/GDF		737,00	418,12
60621 Produits pharmaceutiques		20,00	36,31
60623 Alimentation		80,00	36,78
606254 Fournitures entretenues		325,00	184,59
6064 Fournitures administratives		86,00	73,69
6068 Autres achats			
total	(-42,54%)	1 308,00	751,49
61 Services extérieurs			
6132 Loyers		1 170,00	995,61
616 Entretien et réparations		336,00	492,93
618 Assurances		364,00	351,18
6181 Documentation générale		55,00	51,35
total	(-2,87%)	1 947,00	1 891,07
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise			
6226 Honoraires		351,00	357,60
623 Publicité		6,50	6,50
6241 Transports sur achats		25,33	25,33
6251 Voyages et déplacements		70,00	102,39
6256 Missions			
6257 Réceptions		30,59	20,59
6261 Frais postaux		182,00	128,25
6264 Téléphone		47,00	39,52
6265 Téléphone		481,00	469,31
627 Services bancaires		47,00	24,92
628 Divers		105,25	95,25
total	(-4,76%)	1 333,00	1 269,66
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires		541,00	198,83
6333 Formation professionnelle - versement employeur		442,00	533,82
63 autres impôts		130,00	0,00
total	(-34,35%)	1 113,00	730,65
64 Charges de personnels			
641 Rémunération du personnel		23 074,00	22 935,93
6412 Variation provision congés payés		18,00	-47,43
6451 Urssaf cotisations patronales		10 121,00	6 547,19
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		1 947,27	1 947,27
6454 Assedic cotisations patronales		1 013,02	1 013,02
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		8,00	9,07
6475 Médecine du travail		39,00	55,19
6487 Formation professionnelle des salariés			0,00
total	(-2,46%)	31 280,00	32 460,24
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables			
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,00
total	0,00%	0,00	0,00
67 Charges exceptionnelles			
671 pénalités pôle emploi			25,05
672 Charges sur exercices antérieurs		0,00	25,05
total	non affecté		
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		1 326,00	1 881,29
total		1 326,00	1 881,29
total charges	(-3,22%)	40 307,00	39 009,45
excédent			
total		40 307,00	39 009,45
70 Prestations de services			
7061 Services formations			
7062 Services médiation			
70631 Service médiation/versement tribunal			
70633 Services appartement			
70634 Services Point Rencontre : participation des familles			
70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général			
706351 Services Point Rencontre / convention PJJ			
70636 prestation de services CAF			
70637 prestation de services MSA			
total		0,00	0,00
74 Subventions d'exploitations			
7421 Subvention Contrat urbain social			
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		13 467,00	13 400,00
74215 Subvention Ville de Bourges		1 200,00	1 200,00
74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires		11 950,00	8 000,00
74217 Subvention Oizon			
74219 Subvention Conseil Général du Cher		8 500,00	8 500,00
74223 Subvention Ministère de la Justice			
74281 Subvention Droits des Femmes		1 170,00	1 170,00
74282 Subvention DDCSP			
74286 Subvention IAGCSE		1 972,00	2 174,51
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso		1 011,00	1 011,47
74288 Subvention Conseil Général du Cher Cap asso			
total	(-9,71%)	39 270,00	35 455,98
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Cotisations adhérents			28,80
7586 Dons			19,18
7587 Autres produits divers de gestion courante		0,00	47,98
total	non affecté		
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers			181,05
total	non affecté	0,00	181,05
77 Produits exceptionnels			
772 Produits sur exercices antérieurs			6,40
777 Quote part de subvention virée au compte		1 037,00	1 712,18
total	(-65,72%)	1 037,00	1 718,58
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789 Reprise des ressources non utilisées			
total	0,00%	0,00	0,00
79 Transferts de charges			
79161 Transferts de charges remboursement assurances			
79164 Transferts de charges rémunération du personnel			69,94
total	non affecté	0,00	69,94
total des produits	(-7,03%)	40 307,00	37 473,53
déficit			1 535,92
total		40 307,00	39 009,45

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT 2 010

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/ 2 010 dont le total est de euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de euro.

L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2 010.

Les notes ou tableaux ci après font partie intégrante des comptes annuels.

Fait caractéristique de l'exercice :

Néant

Evènements significatifs postérieurs à la clôture des comptes :

Néant

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 comptables d'un exercice à l'autre,
- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencement, aménagement : amortissement sur 5 ans à 25 ans suivant le matériel
mode : linéaire
- Matériel informatique : amortissement sur 3 ans Mode : linéaire
- Matériel industriel : amortissement sur 5 ans mode : linéaire
- Mobilier : amortissement sur 5 ans mode : linéaire

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changement de méthode :

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice

Note sur le bilan passif :

Conformément aux nouvelles obligations relatives à la comptabilisation des passifs, il est fait obligation de mentionner dans l'annexe les passifs éventuels.

En conséquence, nous vous informons de l'existence d'un passif éventuel lié aux droits individuels de formation, lequel est estimé au 31 /12 / 2 010 à 887,56 heures.

Tableau des mouvements des immobilisations (montant bruts) 2 010

	Début d'exercice	acquisitions	diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	163 053,48	3 433,09		166 486,57
Immobilisations financières				
Total général				

Tableau des mouvements des amortissements 2 010

	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations Corporelles	56 105,22	15 328,34		71 433,56
Immobilisations financières				
Total général				

Tableau de suivi des fonds associatifs 2 010

	Solde au début d'exercice	augmentation	Diminution	Solde en fin d'exercice
Réserves	62 169,99	31 641,11		93 811,10
Résultat	31 641,11	10 247,11	31 641,11	10 247,11
Total	93 811,10	41 888,22	31 641,11	104 058,21

Tableau de suivi des fonds dédiés 2 010

	Solde au début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Solde en fin d'exercice
Total général	0		0	0

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2 010**

Créances	montant	Echéances	
		à moins 1 an	A plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	32,00	32,00	
Autres	5 572,00	5 572,00	
Produits à recevoir	100 727,23	100 727,23	
Charges constatées d'avance	2 840,58	2 840,58	
TOTAL	109 171,81	109 171,81	

Dettes	montant	Echéances	
		A moins d'1 an	A plus d'1 an
Dettes financières :			
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Autres dettes :			
Dettes fournisseurs	61 527,58	61 527,58	
Factures non parvenues	4 050,37	4 050,37	
Charges à payer	47 858,35	47 858,35	
TOTAL	113 436,30	113 436,30	

Les engagements à la retraite s'élèvent à 26 252,47 euros.

ASSOCIATION LE RELAIS ENFANCE ET FAMILLE

2, rue du Pré DOULET

Appart.31.32.33

18 000 BOURGES.

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2010

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons , qu'il nous a été donné d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612.15 du code de commerce.

Fait à BOURGES, le 21 mars 2011

Olivier CORTET

Commissaire aux Comptes associé

