

ASSOCIATION RELAIS ENFANTS - PARENTS

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

97, rue Emile Zola

13009 MARSEILLE

SIRET : 400 038 774 00032

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31/12/2010

JEAN-CHARLES FRANCHI
COMMISSAIRE AUX COMPTES

47, Boulevard Paul Peytral

13006 MARSEILLE

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
ASSOCIATION RELAIS ENFANTS-PARENTS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 19 décembre 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association RELAIS ENFANTS PARENTS, 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'appréciation ci-dessus ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'absence de fonds dédiés à la clôture de l'exercice compte tenu de l'affectation des recettes propres en priorité au budget de fonctionnement de l'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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 moral et financier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille,
Le 20 Avril 2011

Le Commissaire aux Comptes
Jean-Charles FRANCHI



RELAIS ENFANTS PARENTS

97 Rue Emile Zola
13009 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2010 au 31/12/2010

Sommaire

| | |
|--|-----------|
| Bilan | 2 |
| ACTIF | 2 |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | 2 |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | 2 |
| <i>Immobilisations financières</i> | 2 |
| <i>Stocks en cours</i> | 2 |
| PASSIF | 3 |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i> | 3 |
| <i>Dettes</i> | 3 |
| Compte de résultat | 5 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | 5 |
| <i>Autres produits d'exploitation</i> | 5 |
| <i>Produits financiers</i> | 5 |
| <i>Produits exceptionnels</i> | 5 |
| <i>Charges d'exploitation</i> | 6 |
| <i>Charges financières</i> | 6 |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | 6 |
| Annexes aux comptes annuels | 8 |
| PREAMBULE | 8 |
| REGLES ET METHODES COMPTABLES | 8 |
| NOTES SUR LE BILAN ACTIF | 9 |
| NOTES SUR LE BILAN PASSIF | 10 |
| NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT | 11 |
| AUTRES INFORMATIONS | 11 |

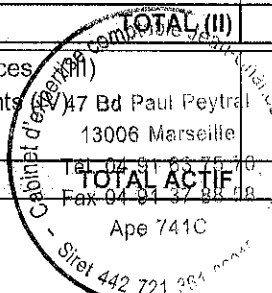
RELAIS ENFANTS PARENTS

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

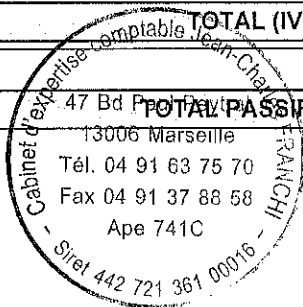
| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois) | |
|---|---|---------------|---|----------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 6 006 | 5 429 | 578 | 1 181 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 29 231 | 29 231 | | |
| Immobilisations grevées de droit | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 372 | | 1 372 | 1 372 |
| TOTAL (I) | 36 609 | 34 659 | 1 950 | 2 553 |
| Stocks en cours | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens et services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | |
| . Personnel | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | |
| . Autres | 19 650 | | 19 650 | 13 950 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 129 957 | | 129 957 | 143 818 |
| Charges constatées d'avance | 456 | | 456 | 374 |
| TOTAL (II) | 150 063 | | 150 063 | 158 141 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF | 186 672 | 34 659 | 152 013 | 160 695 |



Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois) |
|--|--|--|
| Fonds associatifs et réserves | | |
| Fonds propres | | |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| . Ecart de réévaluation | | |
| . Réserves | 80 490 | 72 052 |
| . Report à nouveau | | |
| . Résultat de l'exercice | -1 802 | 8 438 |
| Autres fonds associatifs | | |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| . Apports | | |
| . Legs et donations | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| . Ecart de réévaluation | | |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 581 | 1 181 |
| . Provisions réglementées | | |
| . Droits des propriétaires (commodat) | | |
| TOTAL (I) | 79 269 | 81 671 |
| Provisions pour risques et charges | 30 923 | 33 755 |
| TOTAL (II) | 30 923 | 33 755 |
| Fonds dédiés | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | | |
| . Sur autres ressources | | |
| TOTAL (III) | | |
| Dettes | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 583 | |
| Autres | 36 238 | 45 268 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (IV) | 41 821 | 45 268 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL PASSIF | 152 013 | 160 695 |



RELAIS ENFANTS PARENTS

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois) | Variation |
|--|--|--------------|----------------|--|----------------|
| | France | Exportations | Total | Total | |
| Produits d'exploitation | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | |
| Production vendue services | 900 | | 900 | 1 110 | - 210 |
| Montants nets produits d'expl. | 900 | | 900 | 1 110 | - 210 |
| Autres produits d'exploitation | | | | | |
| Production stockée | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 194 350 | 196 902 | - 2 552 |
| Dons | | | | | |
| Cotisations | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | | | |
| Autres produits | | | 0 | 1 | - 1 |
| Reprise de provisions | | | 2 832 | | 2 832 |
| Transfert de charges | | | | | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 197 183 | 196 903 | 280 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 198 083 | 198 013 | 70 |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat | | | | | |
| Produits financiers | | | | | |
| De participations | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 447 | 696 | - 249 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 447 | 696 | - 249 |
| Produits exceptionnels | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | 601 | 7 003 | - 6 402 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 601 | 7 003 | - 6 402 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 199 130 | 205 712 | - 6 582 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | -1 802 | | |
| TOTAL GENERAL | | | 200 932 | 205 712 | |



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois) | Variation |
|--|---|---|----------------|
| Charges d'exploitation | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | 10 303 | 7 334 | 2 969 |
| Variation de stock marchandises et matières premières | | | |
| Autres achats non stockés | 6 202 | 3 378 | 2 824 |
| Services extérieurs | 12 453 | 12 650 | - 197 |
| Autres services extérieurs | 11 409 | 15 094 | - 3 685 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 8 219 | 9 130 | - 911 |
| Salaires et traitements | 106 260 | 98 686 | 7 574 |
| Charges sociales | 45 258 | 43 309 | 1 949 |
| Autres charges de personnels | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | |
| Dotations aux amortissements | 604 | 1 130 | - 526 |
| Dotations aux provisions | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| Autres charges | | 0 | |
| Total des charges d'exploitation (I) | 200 708 | 190 711 | 9 997 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II) | | | |
| Charges financières | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | 6 402 | - 6 402 |
| Intérêts et charges assimilées | 224 | 160 | 64 |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements | | | |
| Total des charges financières (III) | 224 | 6 562 | - 6 338 |
| Charges exceptionnelles | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | | |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 200 932 | 197 274 | 3 658 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | | 8 438 | |
| TOTAL GENERAL | 200 932 | 205 712 | |

Cabinet d'expertise comptable Jean-Charles
47 Rue Paul Pons
13006 Marseille
Tel. 04 91 83 75 70
Fax 04 91 37 88 50
Ape 741C
Siret 442 721 361 00016

RELAIS ENFANTS PARENTS

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 152 012,61 E.

Le résultat net comptable est une perte de 1 801,96 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Les indemnités de fin de carrières sont comptabilisés sous forme de provision au passif du bilan. Cette provision a été réactualisée au 31 décembre 2010, elle s'élève à 24.521 Euros.

Les subventions d'équipement sont amorties sur la même durée que les biens qu'elles ont financés.



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 36 609 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | 35 237 |
| Immobilisations corporelles | 35 237 | | | 1 372 |
| Immobilisations financières | 1 372 | | | |
| TOTAL | 36 609 | | | 36 609 |

Amortissements et provisions d'actif = 34 659 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | 34 659 |
| Immobilisations corporelles | 34 056 | 604 | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 34 056 | 604 | | 34 659 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| Installations générales | 6 006 | 5 429 | 578 | 10 ans |
| Instal./agenc.divers | 2 165 | 2 165 | 0 | 10 ans |
| Materiel de bureau | 15 786 | 15 786 | 0 | 5 ans |
| Materiel informatique | 7 266 | 7 266 | 0 | 3 ans |
| Mobilier (rotary) | 4 013 | 4 013 | 0 | 5 ans |
| TOTAL | 35 237 | 34 659 | 578 | |

Etat des créances = 21 478 E

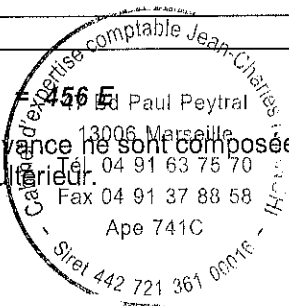
| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé | 1 372 | | 1 372 |
| Actif circulant & charges d'avance | 20 106 | 20 106 | |
| TOTAL | 21 478 | 20 106 | 1 372 |

Produits à recevoir par postes du bilan = 19 650 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 19 650 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 19 650 |

Charges constatées d'avance = 456 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 30 923 E

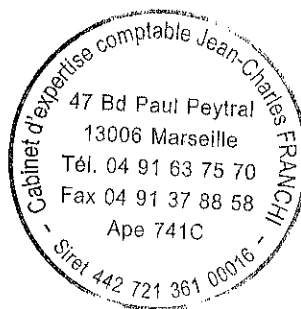
| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour risques & charges | 33 755 | | | 2 832 | 30 923 |
| TOTAL | 33 755 | | | 2 832 | 30 923 |

Etat des dettes = 41 821 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 5 583 | 5 583 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 35 566 | 35 566 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 672 | 672 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 41 821 | 41 821 | | |

Charges à payer par postes du bilan = 21 268 E

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 5 583 |
| Dettes fiscales & sociales | 15 013 |
| Autres dettes | 672 |
| TOTAL | 21 268 |



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Les contributions volontaires ne sont pas comptabilisées; elle sont uniquement constitués des prestations des bénévoles pour un total de 1.830 Heures soit 18.483 € sur la base du SMIC horaire chargé.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'association ne sont pas rémunérés.

