

**LE RELAIS DE SENART**  
**ASSOCIATION**  
27 rue de l'Etang  
77240 VERT SAINT DENIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**&**  
**RAPPORT SUR LES CONVENTIONS**  
**REGLEMENTEES**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

# Jean-Pierre VERGNE

Expert Comptable Diplômé  
Tableau de la région de Paris

Expert près la Cour d'Appel de Paris  
les Cours Administratives d'Appel de Paris & Versailles

Commissaire aux Comptes Inscrit  
Compagnie régionale de Paris

**LE RELAIS DE SENART  
ASSOCIATION**  
27 rue de l'Etang  
77240 VERT SAINT DENIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 27 avril 2004 nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos 31 décembre 2010 sur :

- ✓ Le contrôle des comptes annuels de l'Association LE RELAIS DE SENART, 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.

.../...



01.46.34.71.75



01.43.29.38.58

€-mail [cabinet@pvergne.fr](mailto:cabinet@pvergne.fr)



5 rue des Feuillantines - 75005 PARIS

## **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 APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous précisons qu'aucun évènement ou décision en matière d'application des principes comptables, d'estimation comptable ou de présentation des comptes n'a influencé de manière significative les comptes annuels ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur.

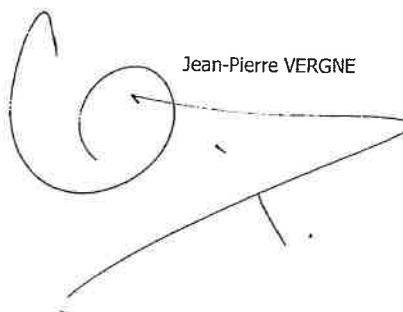
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de notre rapport.

## **II - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 d'activité de votre Conseil d'Administration et dans les documents remis aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris,  
Le 30 mars 2011

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' and 'V' followed by a horizontal line and a small flourish. The signature is written over the name 'Jean-Pierre VERGNE'.

Jean-Pierre VERGNE

RELAIS DE SENART  
27 RUE DE L'ETANG  
77240 VERT SAINT DENIS



# Etats Comptables

31/12/2010



JLC CONSEILS  
29 ALLEE DES MARGUERITES  
93220 GAGNY



# Bilan



# Bilan Actif

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/10 au 31/12/10  
Edition du 28/03/11

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				22 849
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	684 940	460 964	223 976	242 998
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>684 940</b>	<b>460 964</b>	<b>223 976</b>	<b>265 848</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 450		1 450	1 800
Autres immobilisations financières	17 950		17 950	16 998
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>19 400</b>		<b>19 400</b>	<b>18 798</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>704 340</b>	<b>460 964</b>	<b>243 376</b>	<b>284 646</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	73 596		73 596	48 206
Autres créances	230 827		230 827	272 641
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>304 423</b>		<b>304 423</b>	<b>320 847</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	247 281		247 281	491 577
Charges constatées d'avance	30 777		30 777	13 423
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>278 058</b>		<b>278 058</b>	<b>505 000</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>582 481</b>		<b>582 481</b>	<b>825 847</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 286 821</b>	<b>460 964</b>	<b>825 857</b>	<b>1 110 492</b>

# Détail des Comptes

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/10 au 31/12/10

Edition du 28/03/11

Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2010	Net N-1 31/12/2009	Variation	
			En valeur	En %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital social ou individuel	394 269,29	363 532,91	30 736,38	8,45
101000 FONDS RESERVES HORS CHRS	-27 773,97	47 836,35	-75 610,32	-158,06
10100100000 FONDS DE R+SERVE MFY	141 535,93	29 901,03	111 634,90	373,35
102300 SUB INVEST NON RENOUEVABLES	107 097,36	107 097,36		
10230100000 SUBV INVEST NON RENOUEVABLE M	147 032,80	152 321,00	-5 288,20	-3,47
103000 PROVISION FONDS ROULEMENT	26 377,17	26 377,17		
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	201 141,74	232 537,80	-31 396,06	-13,50
104000 FONDS RESERVE APRT ASE	209 411,91	232 537,80	-23 125,89	-9,95
10400000000 FONDS RESERVE APRT ASE	-8 270,17		-8 270,17	
Autres réserves	69 449,92	29 449,92	40 000,00	135,82
106820 EXC+DENT AFFECT+ INVEST CHRS	29 492,54	19 492,54	10 000,00	51,30
106860 RESERVE DE COMPENSATION	39 957,38	9 957,38	30 000,00	301,28
Report à nouveau	88 235,83	88 941,12	-705,29	-0,79
11520080000 R+SULTAT DDASS SS/CONTRELE T.F		54 014,71	-54 014,71	-100,00
1152009 CHRS - RAN 2009	62 185,03		62 185,03	
1152010 CHRS - RAN 2010	26 852,00		26 852,00	
119007 R+SULTAT 2007 ACTIONS CHRS		6 764,00	-6 764,00	-100,00
119008 RAN CHRS 2008		44 100,16	-44 100,16	-100,00
119009 RESULTAT 2009 CHRS	-16 126,16		-16 126,16	
119010 RESULTAT 2010 CHRS	34 100,00		34 100,00	
119999 DEPENSES REJETEES DDASS	-15 937,75	-15 937,75		
11999900000 DEPENSES REJETEES DDASS	-2 837,29		-2 837,29	
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-290 661,73</b>	<b>43 923,39</b>	<b>-334 585,12</b>	<b>-761,75</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>462 435,05</b>	<b>758 385,14</b>	<b>-295 950,09</b>	<b>-39,02</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour risques	54 500,00	12 000,00	42 500,00	354,17
151000 PROVISIONS POUR RISQUES	54 500,00	12 000,00	42 500,00	354,17
Provisions pour charges		64 600,00	-64 600,00	-100,00
19410000000 FONDS D+DHS MFY		64 600,00	-64 600,00	-100,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>54 500,00</b>	<b>76 600,00</b>	<b>-22 100,00</b>	<b>-28,85</b>
<b>DETTES</b>				
Dettes fiscales et sociales	224 698,51	233 185,28	-8 486,77	-3,64
42100100000 PERSONNEL MFY : R+MUN+RATIONS		613,55	-613,55	-100,00
422000 OEUVRES SOCIALES	3 525,00		3 525,00	
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	16 772,63	11 529,00	5 243,63	45,48
42820000000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P		5 692,09	-5 692,09	-100,00
42821000000 PROVISION C + P MONTEREAU	4 893,47		4 893,47	
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	60 310,90	87 666,86	-27 355,96	-31,20
42860000000 AUTRES CHARGES A PAYER	509,73		509,73	
428601 IJSS + PREV. A RECEVOIR	17 266,20		17 266,20	
431000 SECURITE SOCIALE	23 336,00	22 162,00	1 174,00	5,30
43100100000 S+CURIT+ SOCIALE MFY	13 149,00	11 188,00	1 961,00	17,53
437100 ASSEDEC DE SEINE ET MARNE	3 591,00	3 262,00	329,00	10,09
43710100000 ASSEDEC MFY	6 203,00	6 151,00	52,00	0,85
437300 CAISSE RETR	19 513,00	19 279,61	233,39	1,21
43730100000 CAISSE RETRAITE MFY	11 370,00	10 100,47	1 269,53	12,57
437400 CAISSE PREVOYANCE	3 074,00	5 118,00	-2 044,00	-39,94
43740100000 CAISSE PR+VOYANCE MFY	2 042,63		2 042,63	
437600 TAXE SUR SALAIRES	4 990,00	5 700,00	-710,00	-12,46
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	8 386,31	5 765,00	2 621,31	45,47
43820000000 CHARGES SOCIALES SUR CONG+S PA	2 446,73	2 846,04	-399,31	-14,03
438600 CHARGES FISCALES ET SOCIALES	23 318,91	36 111,66	-12 792,75	-35,43
Autres dettes	84 222,95	40 905,31	43 317,64	105,90
468600 CHARGES A PAYER	40 035,43	27 853,02	12 182,41	43,74
46860100000 CHARGES + PAYER MFY	44 187,52	13 052,29	31 135,23	238,64

**Détail des Comptes**  
 RELAIS DE SENART

Période du 01/01/10 au 31/12/10  
 Edition du 28/03/11  
 Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2010	31/12/2009	En valeur	En %
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
Produits constatés d'avance		1 416,66	-1 416,66	-100,00
48700100000 PRODUITS CONSTAT+S D'AV MFY		1 416,66	-1 416,66	-100,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>308 921,46</b>	<b>275 507,25</b>	<b>33 414,21</b>	<b>12,13</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>825 856,51</b>	<b>1 110 492,39</b>	<b>-284 635,88</b>	<b>-25,63</b>





# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/10 au 31/12/10  
Edition du 28/03/11

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	292 744		292 744	41 385
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>292 744</b>		<b>292 744</b>	<b>41 385</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			584 873	2 025 997
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			10 847	14 072
Autres produits			1 075 976	340
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 964 440</b>	<b>2 081 794</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			17 015	20 280
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes				
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>534 937</b>	<b>514 832</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			<b>102 470</b>	<b>100 728</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			989 716	974 573
Charges sociales			480 083	443 186
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>1 469 799</b>	<b>1 417 760</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			89 292	69 305
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>89 292</b>	<b>69 305</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>52 005</b>	<b>53 393</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 265 518</b>	<b>2 176 298</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(301 078)</b>	<b>(94 504)</b>

## Compte de Résultat (Seconde Partie)

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/10 au 31/12/10  
Edition du 28/03/11

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(301 078)</b>	<b>(94 504)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	639	1 288
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
	<b>639</b>	<b>1 288</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>639</b>	<b>1 288</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(300 439)</b>	<b>(93 215)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 911	230
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 175	
Reprises sur provisions et transferts de charges	71 224	209 238
	<b>76 311</b>	<b>209 468</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 500	4 093
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 909	3 636
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	49 124	64 600
	<b>66 534</b>	<b>72 329</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>9 778</b>	<b>137 139</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 041 390</b>	<b>2 292 550</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 332 051</b>	<b>2 248 627</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(290 662)</b>	<b>43 923</b>

# Annexe



# Immobilisations

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/10 au 31/12/10  
Édition du 28/03/11

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	24 357		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	84 661		23 493
Matériel de transport	175 393		10 235
Matériel de bureau, informatique et mobilier	364 620		39 564
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>649 031</b>		<b>73 291</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 000		
Prêts et autres immobilisations financières	17 798		5 861
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>18 798</b>		<b>5 861</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>667 829</b>		<b>79 152</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		24 357		
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			108 154	
Matériel de transport		8 141	177 487	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		4 884	399 299	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>37 382</b>	<b>684 940</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		1 000		
Prêts et autres immo. financières		4 259	19 400	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>5 259</b>	<b>19 400</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>42 641</b>	<b>704 340</b>	

## Amortissements

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/10 au 31/12/10  
Edition du 07/04/11

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 508		1 508	
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	38 207	15 559	415	53 351
Matériel de transport	93 322	26 634	8 141	111 815
Mat. de bureau, informatique et mobil.	250 148	49 170	3 519	295 799
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>383 183</b>	<b>91 363</b>	<b>13 583</b>	<b>460 964</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>383 183</b>	<b>91 363</b>	<b>13 583</b>	<b>460 964</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	15 559		
Matériel de transport	26 634		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 170		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>91 363</b>		
Frais d'acquisition de litres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>91 363</b>		

# État des Échéances des Créances et Dettes

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/10 au 31/12/10  
Edition du 07/04/11

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 450	1 450	
Autres immobilisations financières	17 950	17 950	(0)
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>19 400</b>	<b>19 400</b>	<b>(0)</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	73 596	73 596	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	50	50	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	280 390	280 390	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>354 036</b>	<b>354 036</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>30 777</b>	<b>30 777</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>404 212</b>	<b>404 212</b>	<b>(0)</b>

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	103 278	103 278		
Sécurité sociale et autres organismes	121 421	121 421		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	84 223	84 223		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>308 921</b>	<b>308 921</b>		

## Produits à Recevoir

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/10 au 31/12/10  
Edition du 28/03/11

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières  <b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances  <b>Valeurs Mobilières de Placement</b> Disponibilités	230 777
<b>TOTAL</b>	<b>230 777</b>



## Règles & Méthodes Comptables

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/10 au 31/12/10  
Edition du 28/03/11

---

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.

Créances :

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

## Etat libre

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/10 au 31/12/10  
Edition du 07/04/11

Engagement de départ à la retraite :

Le droit à indemnité pour le départ à la retraite du personnel salarié est ouvert lorsque l'ancienneté du bénéficiaire est supérieure à 10 ans. Le montant de l'indemnité est égal à un mois de salaire majoré d'un tiers de mois au-delà de 10 ans d'ancienneté, limité à 6 mois de salaire.

Au 31/12/2010, son évaluation s'élève à 202 046 euros sans y avoir intégré les éléments d'un calcul retrospectif incluant les paramètres tels que : l'âge des personnes, les risques de démissions et licenciements, table de mortalité...

Cette somme n'a pas fait l'objet d'une provision comptable.

Droits individuels à la formation :

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF sont évalués à 1 817 heures au 31/12/2010.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants :

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à 131 366 euros.

Informations complémentaires :

Les comptes de résultats des activités soumises à approbation ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Agencements et aménagements des locaux : 5 à 10 ans
- Equipement des appartements : 5 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Mobilier de bureau et mobilier d'appartement : 2 à 5 ans

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-03 qui reprend et améliore le règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Il a été également fait application de l'instruction 87-67 du 16 mars 1987 relative à l'adaptation de l'instruction comptable applicable aux établissements et services sanitaires, sociaux et médicaux-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif.



ASSOCIATION LE RELAIS DE SENART  
Exercice clos le 31/12/12010

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
DDASS STABILISATION	60000	0	60000	0
LOGEMENT ASLL	4600	0	4600	0
TOTAL	64600	0	64600	0

