

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

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 31.12.2011

Rapport Général

sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2011

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 31.12.2011, 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.

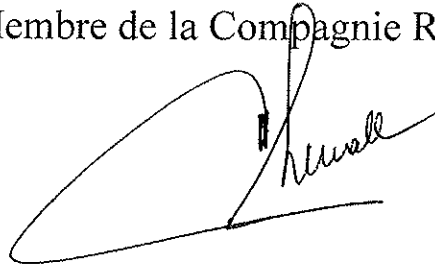
II - Vérifications et informations spécifiques

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 16 Mars 2012

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 a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2011			31/12/2010
	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	17 685		246
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	40 599	40 599		4 255
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 774	7 195	1 579	1 781
Autres immobilisations corporelles	2 338 504	2 017 103	321 400	452 703
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	12 084		12 084	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	22 906
TOTAL (I)	2 440 581	2 082 582	357 999	482 524
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	11 857		11 857	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	50 549	7 915	42 633	51 073
Autres créances	217 730		217 730	234 047
Valeurs mobilières de placement	114 501		114 501	400 083
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	466 857		466 857	78 559
Charges constatées d'avance (3)	20 177		20 177	17 848
TOTAL (II)	881 670	7 915	873 754	781 609
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 322 251	2 090 498	1 231 753	1 264 134
(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	
	31/12/2011	31/12/2010
	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	(210 109)	(210 382)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	2 036	273
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		15 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	114 573	198 698
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	629 901	726 990
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	8 836	
Provisions pour charges	31 007	26 999
TOTAL (III)	39 843	26 999
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		5 000
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		5 000
DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 065	23 972
Emprunts et dettes financières divers (3)	136 289	137 077
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 596	174 765
Dettes fiscales et sociales	151 367	130 760
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 943	38 571
Produits constatés d'avance (1)	750	
TOTAL (V)	562 009	505 145
Ecarts de conversion passif		(VI)
TOTAL GENERAL (I à VI)	1 231 753	1 264 134
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	550 198	487 427
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	11 811	17 718
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		1 985 666	2 057 079
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 985 666	2 057 079
Production stockée			
Production immobilisée		9 373	10 690
Subventions d'exploitation		447 910	334 351
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		91 126	83 875
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		73 966	61 454
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2 608 041	2 547 449
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)		1 240 914	1 257 265
Impôts, taxes et versements assimilés		86 780	82 004
Salaires et traitements		780 693	744 342
Charges sociales		372 285	343 867
Autres charges de personnel		2 931	11 121
Dotations aux amortissements sur immobilisations		190 876	244 029
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		7 915	4 996
Dotations aux provisions pour risques et charges		12 844	1 123
Autres charges		9 483	4 540
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)		2 704 722	2 693 287
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION		(96 681)	(145 838)
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)		9 752	3 139
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		9 752	3 139
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER		9 752	3 139
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(86 929)	(142 699)

COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		389	25 018
Sur opérations en capital		84 125	121 035
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	84 514	146 053
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		549	619
Sur opérations en capital			4 462
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	549	5 081
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		83 965	140 972
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS		2 702 307	2 696 642
TOTAL DES CHARGES		2 705 271	2 698 368
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(2 964)	(1 727)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		5 000	7 000
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			5 000
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		2 036	273
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> <i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i> <i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i> <i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
			4 740
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 31.12.2011

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 2011.

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

Avec l'Union Régionale des foyers de jeunes travailleurs-Ile de France, dont votre Président Mr Verdelle est administrateur : votre association a réalisé et facturé pour un montant de 6 000 €, une étude de faisabilité de création de résidences à l'URFJT IDF.

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 16 Mars 2012

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

