Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 968	4 968		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 372		1 372	1 372
Constructions	12 348	6 030	6 318	6 730
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	63 186	36 119	27 066	29 672
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				17
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**81 874**	**47 118**	**34 756**	**37 791**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	198 437	16 505	181 932	209 976
Autres créances	24 316		24 316	33 738
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	495 127		495 127	254 273
Charges constatées d'avance	789		789	
ACTIF CIRCULANT	**718 668**	**16 505**	**702 163**	**497 986**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**800 542**	**63 623**	**736 919**	**535 777**

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	41 408	21 967
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**87 554**	**19 441**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**128 961**	**41 408**
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 316	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 316**	
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	*93 163*	*54 126*
Découverts et concours bancaires	93 163	54 126
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	243 427	212 464
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 606	10 266
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 849	195 500
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	56 598	22 013
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**600 642**	**494 369**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**736 919**	**535 777**

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :
ASSOCIATION LE RELAIS FAMILIAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 736 919 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 87 554 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'école.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	32			
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 968			4 968
Immobilisations incorporelles	**5 000**			**4 968**
- Terrains	1 372			1 372
- Constructions sur sol propre	12 348			12 348
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	31 738	4 680		36 418
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 767			26 767
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**72 226**	**4 680**		**76 906**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17			
Immobilisations financières	**17**			
ACTIF IMMOBILISE	**77 242**	**4 680**		**81 874**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 680		4 680
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**4 680**		**4 680**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	32			
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 968			4 968
Immobilisations incorporelles	**5 000**			**4 968**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 619			6 030
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 759	3 625		14 384
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 075	3 661		21 735
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**34 452**	**7 286**		**42 150**
ACTIF IMMOBILISE	**39 452**	**7 286**		**47 118**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 223 541 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	198 437	198 437	
Autres	24 316	24 316	
Charges constatées d'avance	789	789	
Total	**223 541**	**223 541**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés					7 316
Total					**7 316**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		7 316			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 357 215 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	93 163	93 163		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 606	8 606		
Dettes fiscales et sociales	198 849	198 849		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	56 598	56 598		
Produits constatés d'avance				
Total	**357 215**	**357 215**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
- envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	6 985
Dettes provis. pr congés à payer	91 528
Modulation heures régul sal modulés	19 027
Modulation heures rég sal non modul	1 481
Charges sociales s/congés à payer	25 022
Charges sociales - charges à payer	10 869
Charges/mod heures rég sal modulés	4 928
Charges/mod heures rég sal non modu	34
CHARGES A PAYER	17 961
Total	**177 834**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	789		
Total	**789**		