



ASSOCIATION
RELAIS ENFANCE ET FAMILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2011

ASSOCIATION
RELAIS ENFANCE ET FAMILLE

2, rue du Pré Doulet
Appart. 31. 32. 33
18000 BOURGES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association 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.

Nous attirons l'attention des utilisateurs des comptes sur l'information fournie dans l'Annexe sur le changement des méthodes comptables intervenu dans l'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 : les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre une opinion ci-dessus, portent notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, et n'appellent pas de commentaire particulier.

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 30 mars 2012

SAS ASSISTANCE ET CONSEIL

Olivier CORTET

Commissaire aux Comptes associé



Bilan Association de Loi 1901 Le Relais Enfance et Famille au 31 décembre 2011

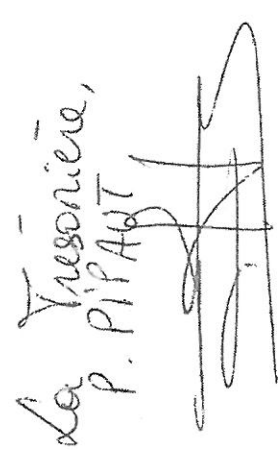
Actif			Passif		
	brut	amortissement	net		
Agencements, aménagements, ...	117 968,43	49 557,45	68 410,98	Report à nouveau	77 742,42
Matériel de Bureau et informatique	39 535,62	28 484,67	11 050,95	Subvention d'investissement	70 243,51
Matériel industriel	409,02	409,02	0,00	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	14 797,00
Mobilier	13 266,63	8 834,17	4 432,46	Résultat 2011	16 216,07
dépôts et cautions versés	1 172,67	0,00	1 172,67		
Valeur immobilisée	172 352,37	87 285,31	85 067,06	Capitaux propres	178 999,00
Produits à recevoir	103 116,04		103 116,04	Provisions pour charges	30 450,13
Autres comptes débiteurs	29,98		29,98	Provisions pour risques et charges	30 450,13
Valeur réalisable	103 146,02	0,00	103 146,02	Charges à payer	133 842,29
Comptes titres Crédit Coopératif	213,48		213,48	Dettes à court terme	133 842,29
Crédit Coopératif	7 789,87		7 789,87		
Banque Crédit Mutuel St Bonnet	13,89		13,89	Dépôts et cautionnements reçus	27,00
Livret épidor Crédit Coopératif	37 405,97		37 405,97		
Compte Chèques Postaux	28 628,48		28 628,48	Produits constatés d'avance	0,00
Livret A La Banque Postale	77 548,95		77 548,95		
Caisse	367,00		367,00		
Charges constatées d'avance	3 137,70		3 137,70		
Valeur actif circulant	155 105,34	0,00	155 105,34	Compte de régularisation	27,00
Total actif	430 603,73	87 285,31	343 318,42	Total passif	343 318,42

Approuvé par l'assemblée générale du
 Arrêté par le Conseil d'administration du 12/03/12
 LA PRESIDENTE DU R.E.F

Isabelle Maillet



La Trésorière,
 P. PIPART



Approuvé par l'assemblée générale
du
de l'entité par le conseil d'administration
du 12/02/2012
Le Président du REF
Habibou Malla

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	écart %	écart	cr 2011
60 Achats			
604 Achats de prestations de services			27 950,00
605 Achats de matériels			3 426,80
606 EDI/ODP			1 961,86
607 Produits pharmaceutiques			842,00
60823 Alimentation			3 693,00
60824 Fournitures entretien			51 750,40
6084 Fournitures administratives			59 446,52
6088 Autres achats			4 894,00
total	-5,49%		186 636,32
61 Services extérieurs			
6132 Loyers			171 700,00
615 Entretien et réparations			4 820,00
618 Assurances			7 781,00
6181 Documentation générale			9 800,00
total	-10,40%		69 200,00
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise			69 200,00
622 Honoraires			23 007,00
624 Publicité			10 000,00
625 Transports sur achats			36 470,00
6255 Assurances			40,00
6261 Réceptions			650,00
6264 Frais postaux			3 000,00
6268 Téléphone			10 300,00
627 Services bancaires			2 677,86
628 Divers			340 630,90
total	-3,37%		354 129,00
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires			106,00
6333 Formation professionnelle - versement employeur			106,00
63 autres impôts			158,00
total	-1,85%		27 691,56
64 Charges de personnel			
6411 Rémunération du personnel			231 772,26
6412 Congés payés			58,53
6413 Primes et gratifications			862,50
6451 Urssaf cotisations patronales			67 347,00
6453 Caisse Petrisse et de prévoyance cotisations patronales			20 844,32
6454 Assedic cotisations patronales			10 207,00
6455 Variation Charges Sociales Congés payés			53,28
6475 Médecine du travail			355,81
6487 Formation professionnelle des salariés			5 162,58
total	-1,26%		338 753,28
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables			0,00
659 Charges diverses de gestion courante			0,00
total	0,00%		0,00
67 Charges exceptionnelles			
671 Pénalités pôle emploi			0,00
672 Charges sur exercices antérieurs			665,80
total			665,80
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements			15 851,75
6815 Dotations aux provisions			4 133,74
689 Engagements à réaliser sur exercices antérieurs			14 787,00
total			34 772,49
total charges	1,84%		509 386,42
excédent			16 216,07
total			525 602,49
70 Prestations de services			
701 Services formations			21 893,32
7052 Services médiation			3 426,80
7063 Services médiation/versement tribunal			0,00
70633 Services appartement			865,00
70834 Services Point Rencontre : participation des familles			3 693,00
70635 Services Point Rencontre : versament Conseil Général			51 750,40
70636 prestation de services CAF			59 446,52
70837 prestation de services MSA			4 894,00
total	13,63%		186 636,32
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat Urbain social			171 700,00
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales de Chôr			4 820,00
742498 Subvention Contrat Urbain Cohésion Sociale			7 781,00
74243 Subvention CAF AL			9 800,00
74213 Subvention Ville de Bourges			0,00
74219 Subvention Régionale des Services Préventifs			40,00
74217 Subvention Ozon			69 200,00
74219 Subvention Conseil Général du Chôr			23 007,00
74223 Subvention Ministère de la Justice			10 000,00
74291 Subvention Droits des Femmes			36 470,00
74292 Subvention DDCSPP (DDASS)			40,00
74293 Subv Pôle emploi prise en charge spéciale			0,00
74294 Subvention CDAO			650,00
74299 Subvention TACSE			3 000,00
74287 Subvention Conseil Régional du Centre-Val de Loire			10 300,00
74289 Subvention Com. Général cap asso			2 677,86
total	-3,85%		340 630,90
75 Autres produits de gestion courants			
7561 Cotisations adhérents			106,00
7581 Dons			30,00
7587 Produits divers gestion courants			106,00
total	49,05%		158,00
76 Produits financiers			
7691 Autres produits financiers			802,00
total	81,93%		802,00
77 Produits exceptionnels			
772 Produits sur exercices antérieurs			1 332,27
777 Quote part de subvention versé au compte			13 905,64
total	77,33%		15 237,91
78 Reprises sur amortissements et provisions			
7861 Reprise des ressources non utilisées			0,00
total	0,00%		0,00
79 Transferts de charges			
791629 Transferts de charges remboursement réceptions			454,50
791641 Transferts de charges rémunération du personnel			1 394,07
791648 transfert de charges formation professionnelle			4 744,00
total			6 592,57
total des produits	3,90%		500 185,32
différet			600 185,32
total			525 584,49

COMPTES DE CHARGES		écart %	budget	COMPTES DE PRODUITS		écart	budget	cr 2011
60 Achats								
604 Achats de prestations de services				70 Prestations de services				
605 Achats de matériels				7051 Services formations			27 050,00	27 050,00
6061 EDF/GDF				7062 Services médiation				
60621 Produits pharmaceutiques				70631 Service médiation/versement tribunal				
60623 Alimentation		90,95		70633 Services appartement				
606254 Fournitures entretien		3,05		70634 Services Point Rencontre : participation des familles				
6064 Fournitures administratives		0,00		70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général				
6068 Autres achats		10,71		706351 Services Point Rencontre / convention PJJ				
total		0,00%	104,71	70636 prestation de services CAF				
				70637 prestation de services NSA				
				total		0,00%	27 050,00	27 050,00
61 Services extérieurs				74 Subventions d'exploitations				
6132 Loyers			112,40	74211 Subvention Contrat urbain social				
615 Entretien et réparations			0,00	742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher				
616 Assurances			0,00	74215 Subvention Ville de Bourges				
6181 Documentation générale			0,00	74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires				
total		0,00%	112,40	74217 Subvention Oizon				
				74219 Subvention Conseil Général du Cher				
62 Autres services extérieurs				74223 Subvention Ministère de la Justice				
621 Personnel extérieur à l'entreprise			0,00	74281 Subvention Droits des Femmes				
6226 Honoraires			1 118,00	74282 Subvention DDCSPP				
623 Publicité			910,83	74286 Subvention ACGSE				
6241 Transports sur achats			0,00	74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso				
6251 Voyages et déplacements			5 146,00					
6256 Missions			878,65					
6257 Réceptions			362,71					
6261 Frais postaux			322,04					
6264 Télécopie			0,00					
6265 Téléphone			0,00					
627 Services bancaires			0,00					
628 Divers			0,00					0,00
total		0,00%	8 736,23	75 Autres produits de gestion courante				
				7561 Cotisations adhérents				
63 Impôts,taxes, versements assimilés				7586 Dons				
6313 Taxe sur les salaires			165,60	758 Autres produits divers de gestion courante				
6333 Formation professionnelle : versement employeur			269,79	total		0,00%	0,00	0,00
total		0,00%	435,39	76 Produits financiers				
				7661 Autres produits financiers				
64 Charges de personnels				total		0,00%	0,00	0,00
6411 Rémunération du personnel			8 917,72	77 Produits exceptionnels				
6412 Variation provision congés payés			0,00	772 Produits sur exercices antérieurs				
6451 Urssaf cotisations patronales			1 974,04	777 Quote part de subvention virée au compte				
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales			788,91	total		0,00%	0,00	0,00
6454 Assedic cotisations patronales			313,92					
6455 Variation Charges Sociales Congés payés			0,00					
6475 Médecine du travail			0,00					
6487 Formation professionnelle des salariés			0,00					
total		0,00%	11 994,59	78 Reprises sur amortissements et provisions				
				789 Reprise des ressources non utilisées				
65 Autres Charges de gestion courante				total		0,00%	0,00	0,00
654 Pertes sur créances irrécouvrables			0,00					
658 Charges diverses de gestion courante			0,00	79 Transferts de charges				
total		0,00%	0,00	791619 Transferts de charges remboursement assurances				
				791641 Transferts de charges rémunération du personnel				
67 Charges exceptionnelles				total		0,00%	0,00	0,00
671 Pénalités pôle emploi			0,00					
672 Charges sur exercices antérieurs			0,00					
total		0,00%	0,00					
				68 Dotations aux amortissements				
68 Dotations aux amortissements				681 Dotations aux amortissements				
total				total		0,00%	0,00	0,00
total charges		0,00%	21 383,32	total des produits		0,00%	27 050,00	27 050,00
excédent		0,00%	5 666,68	déficit		0,00%	27 050,00	27 050,00
total		0,00%	21 383,32	total		0,00%	27 050,00	27 050,00

Compte de résultat 2011

prévu et réalisé

du 1er janvier au 31 décembre 2011

Association Le Relais Enfance et Famille

action Prison

Approuvé par l'assemblée générale

du 16.01.2012

arrêté par

le conseil d'administration

du 12/03/2012

la Présidente du R.E.F

Isabelle Maillet



COMPTES DE CHARGES		écart %	budget	cr 2011	COMPTES DE PRODUITS		écart	budget	cr 2010
60 Achats									
604 Achats de prestations de services			0,00	0,00	70 Prestations de services				
605 Achats de matériels			88,00	0,00	7061 Services formations				
6061 EDF/GDF			571,00	764,28	7062 Services médiation			16 200,00	16 200,00
60621 Produits pharmaceutiques			0,00	0,00	70631 Service médiation/versement tribunal			1 200,00	1 140,00
60623 Alimentation			117,00	4,90	70633 Services appartement			9 560,00	7 000,00
606254 Fournitures entrelieu			180,00	6,54	70634 Services Point Rencontre : participation des familles				
6064 Fournitures administratives			325,00	180,34	70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général				
6068 Autres achats			86,00	3,40	706351 Services Point Rencontre / convention PJJ				
					70636 prestation de services CAF				
total		-25,70%	1 347,00	959,46	70637 prestation de services NSA				
61 Services extérieurs									
6132 Loyers			1 144,00	1 062,44	74 Subventions d'exploitations			0,00	0,00
615 Entretien et réparations			365,00	561,51	74211 Subvention Contrat urbain social				
616 Assurances			364,00	360,22	74214 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher			16 200,00	16 200,00
6181 Documentation générale			68,00	52,65	74215 Subvention Ville de Bourges			1 200,00	1 140,00
total		4,94%	1 941,00	2 036,82	74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénaux			9 560,00	7 000,00
					74217 Subvention Oizon				
62 Autres services extérieurs									
621 Personnel extérieur à l'entreprise			0,00	0,00	74219 Subvention Conseil Général du Cher			8 800,00	8 800,00
6226 Honoraires			364,00	442,00	74223 Subvention Ministère de la Justice				
623 Publicité			0,00	13,26	74224 Subvention Droits des Femmes			1 170,00	1 170,00
6241 Transports sur achats			0,00	2,11	74283 Subvention DD/CSPP				
6251 Voyages et déplacements			50,00	6,48	74286 Subvention Pôle emploi prise en charge stagiaire			8,00	8,00
6256 Missions			51,00	0,05	74288 Subvention FACSE			2 963,00	2 174,45
6261 Frais postaux			182,00	172,56	74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Assa				
6264 Téléphone			47,00	41,87	74288 Subvention Conseil Régional du Cher Cap Assa			1 011,46	1 011,46
6265 Téléphone			507,00	460,10					
627 Services bancaires			47,00	40,67					
628 Divers			109,00	96,03					
total		-6,03%	1 367,00	1 275,13	75 Autres produits de gestion courante			39 923,00	37 503,91
63 Impôts, taxes, versements assimilés									
6313 Taxe sur les salaires			195,00	208,38	7561 Cotisations adhérents			0,00	25,60
6333 Formation professionnelle : versement employeur			767,00	593,29	7586 Dons				
633 autres impôts					7587 Autres produits divers de gestion courante			0,00	25,60
total		-16,66%	962,00	801,67	76 Produits financiers				
64 Charges de personnels									
6411 Rémunération du personnel			23 455,00	22 932,43	7681 Autres produits financiers			202,00	291,46
6412 Variation provision congés payés			33,00	22,75	total		44,28%	202,00	291,46
6451 Urssaf cotisations patronales			10 240,00	6 706,12	77 Produits exceptionnels				
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales				2 028,27	772 Produits sur exercices antérieurs				3,20
6454 Assedic cotisations patronales				1 163,02	777 Quote part de subvention virée au compte			1 029,00	1 808,15
6455 Variation Charges Sociales Congés payés			13,00	-20,18	total		76,03%	1 029,00	1 811,35
6475 Médecine du travail				35,27					
6487 Formation professionnelle des salariés				396,82	78 Reprises sur amortissements et provisions				
total		-1,41%	33 741,00	33 264,50	789 Reprise des ressources non utilisés				
65 Autres Charges de gestion courante									
654 Pertes sur créances irrécouvrables					total			0,00	0,00
656 Charges diverses de gestion courante			0,00	0,00	79 Transferts de charges				
total		0,00%	0,00	0,00	791641 Transferts de charges rémunération du personnel			0,00	107,01
67 Charges exceptionnelles									
671 pénalités pôle emploi				71,40	791648 Transferts de charges formation professionnelle			0,00	333,58
672 Charges sur exercices antérieurs			0,00	71,40	total		non identifiable		440,59
total			0,00	71,40					
68 Dotations aux amortissements									
681 Dotations aux amortissements			1 806,00	1 972,80	total des produits			0,00	40 072,91
6815 Dotations aux provisions				190,77	excédent			41 164,00	499,64
total		9,24%	1 806,00	2 163,57	total			41 164,00	40 572,55
total charges		-1,87%	41 164,00	40 572,55					
excédent				40 572,55					
total			41 164,00	40 572,55					

la Présidente du R.E.F
Isabelle Maillet



COMPTES DE CHARGES		Evén. %	Budget	Cr 2011	COMPTES DE PRODUITS		écart	Budget	Cr 2011
60 Achats									
604 Achats de prestations de services			0,00						
605 Achats de matériels			68,00						
6061 EDF/GDF			440,00	848,25					
60621 Produits pharmaceutiques			0,00						
60623 Alimentation			90,00	6,10					
606254 Fournitures entretien			80,00	5,02					
6064 Fournitures administratives			250,00	136,58					
6068 Autres achats			66,00	2,73					
total		0,47%	994,00	998,68			0,00%	0,00	0,00
61 Services extérieurs									
6132 Divers			880,00	817,29					
615 Entretien et réparations			281,00	444,67					11 000,00
616 Assurances			280,00	277,09					600,00
6181 Documentation générale			53,00	75,56					
total		8,07%	1 494,00	1 614,61					
62 Autres services extérieurs									
621 Personnel extérieur à l'entreprise			0,00	0,00					7 911,00
628 Honoraires			280,00	340,00					7 050,00
623 Publicité			0,00	10,20					10 000,00
6241 Transports sur achats			0,00	1,61					8,00
6251 Voyages et déplacements			50,00	80,22					3 000,00
6256 Missions			0,00	76,04					3 600,00
6257 Réceptions			153,00	64,90					
6261 Frais postaux			140,00	137,13					
6264 Télécopie			86,00	32,20					
6266 Téléphone			390,00	353,97					
627 Services bancaires			36,00	31,24					
628 Divers			45,00	43,10					
total		3,59%	1 130,00	1 170,61					39 884,41
63 Impôts, taxes, versements assimilés									
6313 Taxe sur les salaires			831,00	864,80					25,60
6333 Formation professionnelle : versement employeur			816,00	1 016,36					
63 Autres impôts									
total		14,22%	1 647,00	1 881,16					25,60
64 Charges de personnels									
6411 Rémunération du personnel			25 010,00	24 617,69					291,29
6412 Variation provision congés payés			-173,00	-2,68					291,29
6451 Urssaf cotisations patronales			10 818,00	7 167,55					
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales			2 141,19	1 067,26					3,20
6454 Assedic cotisations patronales			-69,00	-19,17					1 390,54
6455 Variation Charges Sociales Congés payés				34,76					
6475 Médecine du travail				938,68					1 393,74
6487 Formation professionnelle des salariés									
total		1,01%	35 586,00	35 945,28					
65 Autres Charges de gestion courante									
654 Pertes sur créances irrécouvrables									0,00
658 Charges diverses de gestion courante			0,00	0,00					0,00
total		0,00%	0,00	0,00					0,00
67 Charges exceptionnelles									
671 Pénalités pôle emploi									137,87
672 Charges sur exercices antérieurs			0,00	54,91					1 345,60
total			0,00	54,91					
68 Dotations aux amortissements									
681 Dotations aux amortissements			1 467,00	1 626,26					1 483,47
6815 Dotations aux provisions			344,20	344,20					
total		34,32%	1 467,00	1 970,46					43 078,51
total charges		3,11%	42 318,00	43 635,71					557,20
excédent									42 318,00
excédent total			42 318,00	43 635,71					43 635,71

Approuvé par l'assemblée générale
du 16.04.2012
Arrêté par le conseil d'administration
du 12 mars 2012
la Présidente du R.E.F
Isabelle Maillet



COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	écart %	budget	cr 2011
60 Achats			
604 Achats de prestations de services		65 860,00	61 814,03
605 Achats de matériels		190,00	0,00
6061 EDF/GDF		1 230,00	1 646,12
60621 Produits pharmaceutiques		0,00	0,00
60623 Aliments		258,00	30,53
60624 Fournitures entretien		80,00	14,06
6064 Fournitures administratives		700,00	415,31
6068 Autres achats		386,00	23,98
total	-6,92%	68 698,00	63 944,03
61 Services extérieurs			
6132 Loyers		2 464,00	2 678,63
615 Entretien et réparations		786,00	1 183,21
616 Assurances		784,00	775,87
6181 Documentation générale		178,00	176,40
total	14,45%	4 206,00	4 814,11
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise		1 500,00	1 075,00
622 Honoraires		784,00	1 952,00
623 Publicité		1 600,00	67,64
6241 Transports sur achats		0,00	8,83
6251 Voyages et déplacements		2 200,00	2 061,57
6256 Missions		184,00	395,05
6257 Réceptions		158,00	1 253,74
6261 Frais postaux		392,00	401,49
6264 Télécopie		101,00	90,06
6265 Téléphone		1 092,00	990,99
627 Services bancaires		101,00	87,47
628 Divers		286,00	320,68
total	3,71%	8 388,00	8 704,52
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires		872,00	967,75
6333 Formation professionnelle : versement employeur		1 168,00	947,50
63 autres impôts		2 030,00	1 915,25
total	-3,91%	2 030,00	1 915,25
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel		35 635,00	34 596,23
6412 Variation provision congés payés		27,00	-363,46
6451 Unssaf cotisations patronales		19 296,00	10 544,37
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		0,00	3 056,22
6454 Assedic cotisations patronales		0,00	1 534,05
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		10,00	79,61
6475 Médecine du travail		0,00	70,57
6487 Formation professionnelle des salariés		0,00	675,44
total	-1,50%	50 968,00	50 193,03
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables		0,00	0,00
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,00
total		0,00	0,00
67 Charges exceptionnelles			
671 Pénalités pôle emploi		0,00	0,00
672 Charges sur exercices antérieurs		270,38	270,38
total	non significatif	0,00	270,38
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		3 209,00	4 249,01
6815 Dotations aux provisions		3 209,00	389,93
total	44,56%	3 209,00	4 638,94
total charges	-2,19%	137 494,00	134 480,26
excédent		8 783,61	8 783,61
total		137 494,00	143 263,87
70 Prestations de services			
7061 Services formations		0,00	0,00
7062 Services médiation		3 571,00	3 426,80
70631 Service médiation/versement tribunal		0,00	1 987,86
70633 Services appartement		0,00	0,00
70634 Services Point Rencontre : participation des familles		0,00	0,00
70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général		0,00	0,00
706351 Services Point Rencontre / convention P-JJ		0,00	0,00
70636 prestation de services CAF		58 543,00	59 446,52
70637 prestation de services MSA		4 934,00	5 428,00
total	4,82%	67 048,00	70 283,18
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat urbain social		1 500,00	1 500,00
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		38 000,00	39 700,00
74215 Subvention Ville de Bourges		600,00	569,25
74216 Subvention Direction Régionale des Services Péritentaires		0,00	0,00
74217 Subvention Oizon		0,00	0,00
74218 Subvention Conseil Général du Cher		13 700,00	13 390,00
74223 Subvention Ministère de la justice		4 800,00	2 853,00
74281 Subvention Droits des Femmes		0,00	0,00
74282 Subvention DDCSPP		8 800,00	8 800,00
74283 Subv Pôle emploi prise en charge		0,00	8,00
74284 Subvention CDAD		0,00	650,00
74286 Subvention IACSE		0,00	0,00
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso		296,00	230,77
total	-2,21%	67 696,00	66 201,02
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Cotisations adhérents		0,00	25,60
7596 Dons		0,00	0,00
7587 Autres produits divers de gestion courante		0,00	0,00
total	non significatif	0,00	25,60
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers		200,00	292,24
total	46,12%	200,00	292,24
77 Produits exceptionnels			
772 Produits sur exercices antérieurs		0,00	1 303,47
777 Quote part de subvention virée au compte		2 550,00	3 893,44
total	103,80%	2 550,00	5 196,91
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789 Reprise des ressources non utilisés		0,00	0,00
total	0,00%	0,00	0,00
79 Transferts de charges			
791618 Transferts de charges remboursement réceptions		0,00	454,50
791641 Transferts de charges rémunération du personnel		0,00	91,94
791648 Transferts de charges formation professionnelle		0,00	718,48
total	non significatif	0,00	1 264,92
total des produits	4,19%	137 494,00	143 263,87
déficit			
total		137 494,00	143 263,87



COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
écart%	budget	cr 2011	écart
60 Achats			
			budget
		cr 2011	
604 Achats de prestations de services	0,00	0,00	
605 Achats de matériels	286,00	286,00	
6061 EDF/GDF	1 845,00	2 469,21	
60621 Produits pharmaceutiques	15,00	2,79	
60623 Alimentation	378,00	345,58	
606254 Fournitures entretien	200,00	246,51	
6064 Fournitures administratives	1 050,00	616,45	
6068 Autres achats	280,00	59,96	
total	-7,73%	4 054,00	3 740,50
61 Services extérieurs			
6132 Loyers	3 696,00	3 432,62	
615 Entretien et réparations	1 800,00	1 877,01	
616 Assurances	1 126,00	1 163,79	
6181 Documentation générale	221,00	170,10	
total	5,91%	6 273,00	6 643,52
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise	0,00	0,00	
6226 Honoraires	2 796,00	3 018,00	
623 Publicité	0,00	42,84	
6241 Transports sur achats	0,00	6,77	
6251 Voyages et déplacements	1 800,00	1 200,18	
6256 Missions	184,00	0,17	
6257 Réceptions	153,00	95,85	
6261 Frais postaux	588,00	563,05	
6264 Téléphone	151,00	135,15	
6265 Téléphone	1 486,47	1 486,47	
627 Services bancaires	151,00	131,20	
628 Divers	189,00	231,02	
total	-9,67%	7 650,00	6 910,70
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires	2 222,00	2 275,64	
6333 Formation professionnelle : versement employeur	4 050,00	3 427,04	
6333 autres impôts			
total	-8,23%	6 272,00	5 702,68
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel	123 880,00	122 620,05	
6412 Variation provision congés payés	143,00	211,95	
6413 Primes et gratifications		962,50	
6451 Urssaf cotisations patronales	65 983,00	35 532,55	
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		11 240,95	
6454 Assedic cotisations patronales		5 338,69	
6455 Variation Charges Sociales Congés payés	67,00	-97,43	
6475 Médecine du travail		182,50	
6487 Formation professionnelle des salariés	178 063,00	2 802,83	
total	0,41%	178 063,00	178 794,59
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables			
658 Charges diverses de gestion courante			
total	0,00%	0,00	0,00
67 Charges exceptionnelles			
671 Pénalités pôle emploi			
672 Charges sur exercices antérieurs			
total	non significatif	230,67	230,67
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements			
6815 Dotations aux provisions			
689 Engagements à réaliser sur subventions attribués			
total	316,52%	5 843,00	24 337,40
total charges	8,75%	208 165,00	226 360,06
excédent		1 652,93	
total		208 165,00	228 012,99
69 Produits financiers			
6911 Revenus financiers			
6912 Revenus financiers			
6913 Revenus financiers			
6914 Revenus financiers			
6915 Revenus financiers			
6916 Revenus financiers			
6917 Revenus financiers			
6918 Revenus financiers			
6919 Revenus financiers			
6920 Revenus financiers			
6921 Revenus financiers			
6922 Revenus financiers			
6923 Revenus financiers			
6924 Revenus financiers			
6925 Revenus financiers			
6926 Revenus financiers			
6927 Revenus financiers			
6928 Revenus financiers			
6929 Revenus financiers			
6930 Revenus financiers			
6931 Revenus financiers			
6932 Revenus financiers			
6933 Revenus financiers			
6934 Revenus financiers			
6935 Revenus financiers			
6936 Revenus financiers			
6937 Revenus financiers			
6938 Revenus financiers			
6939 Revenus financiers			
6940 Revenus financiers			
6941 Revenus financiers			
6942 Revenus financiers			
6943 Revenus financiers			
6944 Revenus financiers			
6945 Revenus financiers			
6946 Revenus financiers			
6947 Revenus financiers			
6948 Revenus financiers			
6949 Revenus financiers			
6950 Revenus financiers			
6951 Revenus financiers			
6952 Revenus financiers			
6953 Revenus financiers			
6954 Revenus financiers			
6955 Revenus financiers			
6956 Revenus financiers			
6957 Revenus financiers			
6958 Revenus financiers			
6959 Revenus financiers			
6960 Revenus financiers			
6961 Revenus financiers			
6962 Revenus financiers			
6963 Revenus financiers			
6964 Revenus financiers			
6965 Revenus financiers			
6966 Revenus financiers			
6967 Revenus financiers			
6968 Revenus financiers			
6969 Revenus financiers			
6970 Revenus financiers			
6971 Revenus financiers			
6972 Revenus financiers			
6973 Revenus financiers			
6974 Revenus financiers			
6975 Revenus financiers			
6976 Revenus financiers			
6977 Revenus financiers			
6978 Revenus financiers			
6979 Revenus financiers			
6980 Revenus financiers			
6981 Revenus financiers			
6982 Revenus financiers			
6983 Revenus financiers			
6984 Revenus financiers			
6985 Revenus financiers			
6986 Revenus financiers			
6987 Revenus financiers			
6988 Revenus financiers			
6989 Revenus financiers			
6990 Revenus financiers			
6991 Revenus financiers			
6992 Revenus financiers			
6993 Revenus financiers			
6994 Revenus financiers			
6995 Revenus financiers			
6996 Revenus financiers			
6997 Revenus financiers			
6998 Revenus financiers			
6999 Revenus financiers			
7000 Revenus financiers			
total	46,61%	200,00	293,03
71 Produits exceptionnels			
711 Produits exceptionnels			
712 Produits exceptionnels			
713 Produits exceptionnels			
714 Produits exceptionnels			
715 Produits exceptionnels			
716 Produits exceptionnels			
717 Produits exceptionnels			
718 Produits exceptionnels			
719 Produits exceptionnels			
720 Produits exceptionnels			
721 Produits exceptionnels			
722 Produits exceptionnels			
723 Produits exceptionnels			
724 Produits exceptionnels			
725 Produits exceptionnels			
726 Produits exceptionnels			
727 Produits exceptionnels			
728 Produits exceptionnels			
729 Produits exceptionnels			
730 Produits exceptionnels			
731 Produits exceptionnels			
732 Produits exceptionnels			
733 Produits exceptionnels			
734 Produits exceptionnels			
735 Produits exceptionnels			
736 Produits exceptionnels			
737 Produits exceptionnels			
738 Produits exceptionnels			
739 Produits exceptionnels			
740 Produits exceptionnels			
741 Produits exceptionnels			
742 Produits exceptionnels			
743 Produits exceptionnels			
744 Produits exceptionnels			
745 Produits exceptionnels			
746 Produits exceptionnels			
747 Produits exceptionnels			
748 Produits exceptionnels			
749 Produits exceptionnels			
750 Produits exceptionnels			
751 Produits exceptionnels			
752 Produits exceptionnels			
753 Produits exceptionnels			
754 Produits exceptionnels			
755 Produits exceptionnels			
756 Produits exceptionnels			
757 Produits exceptionnels			
758 Produits exceptionnels			
759 Produits exceptionnels			
760 Produits exceptionnels			
761 Produits exceptionnels			
762 Produits exceptionnels			
763 Produits exceptionnels			
764 Produits exceptionnels			
765 Produits exceptionnels			
766 Produits exceptionnels			
767 Produits exceptionnels			
768 Produits exceptionnels			
769 Produits exceptionnels			
770 Produits exceptionnels			
771 Produits exceptionnels			
772 Produits exceptionnels			
773 Produits exceptionnels			
774 Produits exceptionnels			
775 Produits exceptionnels			
776 Produits exceptionnels			
777 Produits exceptionnels			
778 Produits exceptionnels			
779 Produits exceptionnels			
780 Produits exceptionnels			
781 Produits exceptionnels			
782 Produits exceptionnels			
783 Produits exceptionnels			
784 Produits exceptionnels			
785 Produits exceptionnels			
786 Produits exceptionnels			
787 Produits exceptionnels			
788 Produits exceptionnels			
789 Produits exceptionnels			
790 Produits exceptionnels			
791 Produits exceptionnels			
792 Produits exceptionnels			
793 Produits exceptionnels			
794 Produits exceptionnels			
795 Produits exceptionnels			
796 Produits exceptionnels			
797 Produits exceptionnels			
798 Produits exceptionnels			
799 Produits exceptionnels			
800 Produits exceptionnels			
total	58,87%	3 678,00	5 843,34
78 Reprises sur amortissements et provisions			
781 Reprises sur amortissements et provisions			
782 Reprises sur amortissements et provisions			
783 Reprises sur amortissements et provisions			
784 Reprises sur amortissements et provisions			
785 Reprises sur amortissements et provisions			
786 Reprises sur amortissements et provisions			
787 Reprises sur amortissements et provisions			
788 Reprises sur amortissements et provisions			
789 Reprises sur amortissements et provisions			
790 Reprises sur amortissements et provisions			
791 Reprises sur amortissements et provisions			
792 Reprises sur amortissements et provisions			
793 Reprises sur amortissements et provisions			
794 Reprises sur amortissements et provisions			
795 Reprises sur amortissements et provisions			
796 Reprises sur amortissements et provisions			
797 Reprises sur amortissements et provisions			
798 Reprises sur amortissements et provisions			
799 Reprises sur amortissements et provisions			
800 Reprises sur amortissements et provisions			
total	0,00%	0,00	0,00
79 Transferts de charges			
791 Transferts de charges			
792 Transferts de charges			
793 Transferts de charges			
794 Transferts de charges			
795 Transferts de charges			
796 Transferts de charges			
797 Transferts de charges			
798 Transferts de charges			
799 Transferts de charges			
800 Transferts de charges			
total	non significatif	919,37	2 166,72
79 Transferts de charges remboursement assurances			
791 Transferts de charges remboursement assurances			
792 Transferts de charges remboursement assurances			
793 Transferts de charges remboursement assurances			
794 Transferts de charges remboursement assurances			
795 Transferts de charges remboursement assurances			
796 Transferts de charges remboursement assurances			
797 Transferts de charges remboursement assurances			
798 Transferts de charges remboursement assurances			
799 Transferts de charges remboursement assurances			
800 Transferts de charges remboursement assurances			
total	non significatif	0,00	3 086,09
total des produits			
total des produits	9,54%	208 165,00	228 012,99
déficit			
déficit		208 165,00	228 012,99
total			
total		208 165,00	228 012,99

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT 2 011

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/ 2 011 dont le total est de 343 318,42 euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 16 216,07 euro.

L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2 011.

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 :

Option dans l'exercice pour la méthode préférentielle du plan comptable général : comptabilisation pour provision de la retraite.

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 / 2 011 à 1 029 heures.

Tableau des mouvements des immobilisations (montant bruts) 2 011

	Début d'exercice	acquisitions	diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	0			
Immobilisations corporelles	165 373,90	5 805,80		171 179,70
Immobilisations financières	1 112,67	230,00	170,00	1 172,67
Total général	166 486,57	5 805,80	170,00	172 352,37

Tableau des mouvements des amortissements 2 011

	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations Corporelles	71 433,56	15 851,75		87 285,31
Immobilisations financières				
Total général	71 433,56	15 851,75		87 285,31

Tableau de suivi des fonds associatifs 2 011

	Solde au début d'exercice	augmentation	Diminution	Solde en fin d'exercice
Réserves	93 811,10	10 247,71	26 316,39	77 742,42
Résultat	10 247,71	16 216,07	10 247,71	16 216,07
Total	104 058,81	49 594,52	10 247,71	143 405,62

Tableau de suivi des fonds dédiés 2 011

2011	Solde au début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Solde en fin d'exercice
Total général	0	14 797,00	0	14 797,00

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2 011**

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			
Autres			
Produits à recevoir	103 116,04	103 116,04	
Charges constatées d'avance	3 137,70	3 137,70	
TOTAL	106 253,74	106 253,74	

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	61 822,43	61 822,43	
Factures non parvenues	8 159,24	8 159,24	
Charges à payer	39 467,47	39 467,47	
TOTAL	109 449,14	109 449,14	

ASSOCIATION
RELAIS ENFANCE ET FAMILLE

2, rue du Pré Doulet

Appart. 31. 32. 33

18000 BOURGES

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

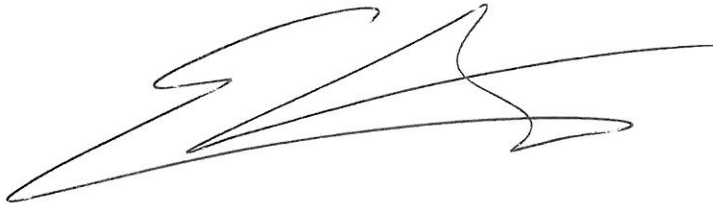
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Bourges, le 30 mars 2012

SAS ASSISTANCE ET CONSEIL

Olivier CORTET

Commissaire aux Comptes associé

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Olivier Cortet', written over a horizontal line.