

LE RELAIS DE SENART
ASSOCIATION
27 rue de l'Étang
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 2011

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 7 avril 2011 nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos 31 décembre 2011 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@jpvergne.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.

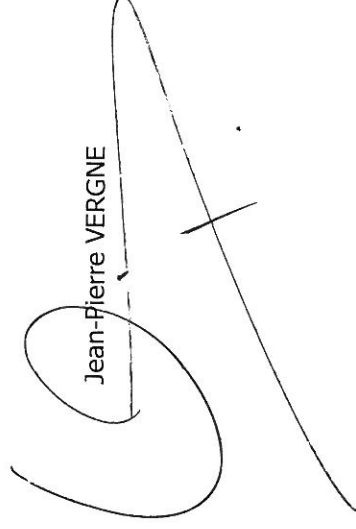
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de notre rapport.

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 29 mars 2012


Jean-Pierre VERGNE

Bilan



Bilan Actif

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/11
Edition du 24/03/12

au 31/12/11

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 931	9	1 922	223 976
Autres immobilisations corporelles	698 221	545 509	152 712	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	700 152	545 518	154 634	223 976
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 485		2 485	1 450
Autres immobilisations financières	17 950		17 950	17 950
TOTAL immobilisations financières :	20 435		20 435	19 400
ACTIF IMMOBILISÉ	720 586	545 518	175 069	243 376
STOCKS ET EN-COURS				
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				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	132 807		132 807	73 596
Autres créances	262 257		262 257	230 827
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	395 065		395 065	304 423
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	226 647		226 647	247 281
Disponibilités	15 927		15 927	30 777
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	242 574		242 574	278 058
ACTIF CIRCULANT	637 639		637 639	582 481
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	1 358 225	545 518	812 707	825 857

Détail des Comptes

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 24/03/12

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.00

Bilan Passif (2051)

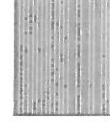
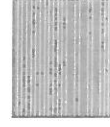
	Net		Variation	
	31/12/2011	31/12/2010	En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	285 601,09	394 269,29	-108 668,20	-27,56
101000 FONDS RESERVES HORS CHRS	-102 248,55	-27 773,97	-74 474,58	268,15
101001000000 FONDS DE R+SERVE MFY	107 342,31	141 535,93	-34 193,62	-24,16
102300 SUB INVEST NON RENOUVELABLES	107 097,36	107 097,36		
102301000000 SUBY INVEST NON RENOUVELABLE M	147 032,80	147 032,80		
103000 PROVISION FONDS ROULEMENT	26 377,17	26 377,17		
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	210 583,06	201 141,74	9 441,32	4,69
104000 FONDS RESERVE APT ASE	212 812,24	209 411,91	3 400,33	1,62
104000000000 FONDS RESERVE APT ASE	-2 229,18	-8 270,17	6 040,99	-73,05
Autres réserves	131 634,92	69 449,92	62 185,00	89,54
106820 EXC-DENT AFFECT+ INVEST CHRS	29 492,54	29 492,54		
106860 RESERVE DE COMPENSATION	102 142,38	39 957,38	62 185,00	155,63
Report à nouveau	-165 382,89	88 235,83	-253 618,72	-287,43
1152009 CHRS - RAN 2009		62 185,03	-62 185,03	-100,00
1152010 CHRS - RAN 2010	-88 187,71	26 852,00	-115 039,71	-428,42
119009 RESULTAT 2009 CHRS		-16 126,16	16 126,16	-100,00
119010 RESULTAT 2010 CHRS	-42 295,14	34 100,00	-76 395,14	-224,03
119011 RESULTAT CHRS 2011	-16 125,00		-16 125,00	
119999 DEPENSES REJETEES DDASS	-15 937,75	-15 937,75		
119999000000 DEPENSES REJETEES DDASS	-2 837,29	-2 837,29		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 790,53	-290 661,73	298 452,26	-102,68
TOTAL (I)	470 226,71	462 435,05	7 791,66	1,68
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	100 655,84	54 500,00	46 155,84	84,69
151000 PROVISIONS POUR RISQUES	100 655,84	54 500,00	46 155,84	84,69
Provisions pour charges	34 031,50		34 031,50	
194000 FONDS DEDIES SUR SUB FONCTIONN	23 710,50		23 710,50	
194000000000 FONDS DEDIES / SUBY FONCT	10 321,00		10 321,00	
TOTAL (III)	134 687,34	54 500,00	80 187,34	147,13
DETTES				
Dettes fiscales et sociales	98 412,61	224 698,51	-126 285,90	-56,20
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	4 119,60	3 525,00	4 119,60	-100,00
422000 OEUVRES SOCIALES		16 772,63	-20,67	-0,12
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	16 751,96	4 893,47	1 119,51	22,88
428210000000 PROVISION C + P MONTEREAU	6 012,98	60 310,90	-60 310,90	-100,00
428600 AUTRES CHARGES A PAYER		509,73	-509,73	-100,00
428601 USS + PREV. A RECEVOIR	6 283,02	17 266,20	-10 983,18	-63,61
431000 URSSAF/POLE EMPLOI	15 998,00	23 336,00	-7 338,00	-31,44
431001000000 URSSAF/POLE EMPLOI	13 379,00	3 591,00	230,00	1,75
437100 ASSEDIC DE SEINE ET MARNE		6 203,00	-6 203,00	-100,00
437101000000 ASSEDIC MFY		19 513,00	-8 106,05	-41,54
437300 CAISSE RETR	11 406,95	11 370,00	-1 731,00	-15,22
437301000000 CAISSE RETRAITE MFY	9 639,00	3 074,00	-1 387,00	-45,12
437400 CAISSE PREVOYANCE	1 687,00	2 042,63	-290,00	-14,20
437401000000 CAISSE PR+VOYANCE MFY	1 752,63	4 990,00	-4 990,00	-100,00
437600 TAXE SUR SALAIRES	8 375,98	8 386,31	-10,33	-0,12
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA		2 446,73	-2 446,73	-100,00
438200000000 CHARGES SOCIALES SUR CONG+S PA		3 006,49	3 006,49	
438210000000 CHARGES SOCIALES SUR CP MONTE		23 318,91	-23 318,91	-100,00
438600 CHARGES FISCALES ET SOCIALES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	756,00	756,00	756,00	
404BOULANGE BOULANGER	756,00		756,00	
Autres dettes	108 624,53	84 222,95	24 401,58	28,97
468600 CHARGES A PAYER	43 825,63	40 035,43	3 790,20	9,47
468601000000 CHARGES + PAYER MFY	64 798,90	44 187,52	20 611,38	46,65

Détail des Comptes
RELAIS DE SENART

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 24/03/12
Ciel Etats comptables et fiscaux 7.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2011	Net N-1 31/12/2010	Variation	
			En valeur	En %
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	207 793,14	308 921,46	-101 128,32	-32,74
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	812 707,19	825 856,51	-13 149,32	-1,59

Compte de Résultat




Compte de Résultat (Première Partie)

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/11
Edition du 24/03/12

au 31/12/11

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	321 340		321 340	292 744
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets	321 340		321 340	292 744
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			769 535	584 873
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			7 671	10 847
Autres produits			1 091 166	1 075 976
			2 189 713	1 964 440
			PRODUITS D'EXPLOITATION	
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			20 458	17 015
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			524 358	534 937
			544 815	551 952
			97 473	102 470
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			910 560	989 716
Charges sociales			426 337	480 083
			1 336 898	1 469 799
			TOTAL charges de personnel :	
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations			85 941	89 292
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			45 680	52 005
			131 621	141 297
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
			2 110 807	2 265 518
			CHARGES D'EXPLOITATION	
			78 906	(301 078)
			RÉSULTAT D'EXPLOITATION	



Page 7

Compte de Résultat (Seconde Partie)

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/11
Edition du 24/03/12

au 31/12/11

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	78 906	(301 078)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		639
Produits financiers de participation	570	
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		
CHARGES FINANCIÈRES		639
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	570	639
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	79 476	(300 439)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 063	3 911
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 467	1 175
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 100	71 224
	16 630	76 311
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 902	15 500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 226	1 909
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	83 187	49 124
	88 315	66 534
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(71 686)	9 778
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 206 913	2 041 390
TOTAL DES CHARGES	2 199 122	2 332 051
BÉNÉFICE OU PERTE	7 791	(290 662)

Annexe



Immobilisations

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 24/03/12

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
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	108 154		1 931
Matériel de transport	177 487		3 636
Matériel de bureau, informatique et mobilier	399 299		13 259
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	684 940		18 825
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	19 400		1 000
Prêts et autres immobilisations financières			1 200
TOTAL immobilisations financières :	19 400		2 200
TOTAL GÉNÉRAL	704 340		21 025

RUBRIQUES	Diminutions par cessions mises hors service	Diminutions par virement	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels	2 576		1 931	
Inst. générales, agencements et divers			109 213	
Matériel de transport	1 038		177 487	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			411 520	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 614		700 152	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	1 165		1 000	
Prêts et autres immo. financières			19 435	
TOTAL immobilisations financières :	1 165		20 435	
TOTAL GÉNÉRAL	4 779		720 586	

Amortissements

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 24/03/12

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				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel		9		9
Inst. générales, agencements et divers	53 351	13 738	687	66 402
Matériel de transport	111 815	25 098		136 913
Mat. de bureau, informatique et mobil.	295 799	47 095	700	342 194
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	460 964	85 940	1 387	545 518
TOTAL GÉNÉRAL	460 964	85 940	1 387	545 518

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			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
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	9		
Matériel de transport	13 738		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 098		
Emballages récupérables et divers	47 095		
TOTAL immobilisations corporelles :	85 940		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	85 940		

État des Échéances des Créances et Dettes

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/11
Edition du 24/03/12

au 31/12/11

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 485		2 485
Autres immobilisations financières	17 950		17 950
TOTAL de l'actif immobilisé :	20 435		20 435
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	132 807	132 807	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	180	180	
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	350 931	350 931	
TOTAL de l'actif circulant :	483 918	483 918	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
	15 927	15 927	
TOTAL GÉNÉRAL	520 280	499 845	20 435

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	33 168	33 168		
- à plus d'1 an à l'origine	65 245	65 245		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	756	756		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	108 625	108 625		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	207 793	207 793	207 793	

Produits à Recevoir

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/11
Edition du 24/03/12

au 31/12/11

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		Montant
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Personnel		
Organismes sociaux		
État		
Divers, produits à recevoir		
Autres créances		262 062
Valeurs Mobilières de Placement		
Disponibilités		
TOTAL		262 062



Provisions Inscrites au Bilan

RELAIS DE SENART

Période du 01/01/11
Edition du 24/03/12

au 31/12/11

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	54 500	49 156	3 000	100 656
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	54 500	49 156	3 000	100 656

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	54 500	49 156	3 000	100 656
----------------------	---------------	---------------	--------------	----------------

Page 23



REGLES & METHODES COMPTABLES

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.

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

- 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

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.

Engagement de départ à la retraite :

Le droit à l'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 31/12/2011, son évaluation s'élève à 165 030 euros sans y avoir intégré les éléments d'un calcul rétrospectif 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 2 063 heures au 31/12/2011.

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 139 747 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.

Une provision pour risque a été comptabilisée à hauteur de 100 656 euros. Il s'agit d'une provision pour litige prud'hommal en cours.

ASSOCIATION LE RELAIS DE SENART
Exercice clos le 31/12/2011

TABEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS
31/12/2011

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds de reserve MDF	141 536		34194	107 342
Fonds de reserves hors Chrs VSD	-27 774	-74474		-102 248
Subvention investissement MDF	147 033			147 033
Subvention investissement VSD	107 097			107 097
Fonds roulement VSD	26 377			26 377
				0
Fonds de reserve ASE VSD	209 412	3 400		212 812
Fonds de reserve ASE MDF	-8 270	6040,99		-2 229
				0
				0
Excedent affecté à l'investissement CHRS VSD	29 493			29 493
Reserve de compensation	39 957	62'185		102 142
				0
CHRS 2009 MDF	62 185		62 185	0
CHRS 2010 MDF	26 952		115039	-88 187
				0
CHRS 2009 VSD	-16 126		-16 126	0
CHRS 2010 VSD	34 100		76395	-42 295
CHRS 2011 VSD		-16125		-16 125
				0
Depenses rejetées DDASS VSD	-15 937			-15 937
Depenses rejetées DDASS MDF	-2 837			-2 837
				0
				0
Résultat de l'exercice	-290 662	7791	-290 662	7 791
TOTAL	462 436	-11 182	-18 975	470 229

ASSOCIATION LE RELAIS DE SENART
Exercice clos le 31/12/12011

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
VSD : CRIF		17460,5		17460,5
VSD : ARS		6250		6250
MDF : CRIF		5000		5000
MDF : ARS		5321		5321
TOTAL	0	34031,5	0	34031,5



ASSOCIATION LE RELAIS DE SENART
Exercice clos le 31/12/12011

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nature du résultat	DEBITEUR	CREDITEUR
Résultat activités soumises à approbation		
CHRS Vert Saint Denis	19274,99	
CHRS Maison des Femmes		27065,54
Résultat Gestion libre		
SOLDE		7790,55



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'Étang
77240 VERT SAINT DENIS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

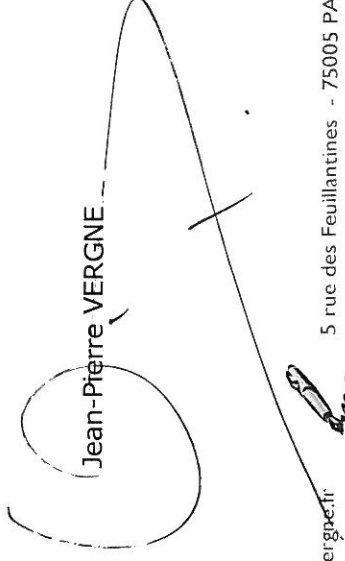
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur 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'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

ABSENCE D'AVIS DE CONVENTION

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et soumis aux dispositions de l'article L 612-5 du Code de commerce.

Fait à Paris,
Le 29 mars 2012

Jean-Pierre VERGNE



01.46.34.71.75



01.43.29.38.58

€-mail

cabmet@jpvergne.fr



5 rue des Feuillantines - 75005 PARIS