

Gilbert HOELLINGER

Commissaire aux Comptes

Cour d' Appel de Colmar

Expert comptable

Conseil Régional d'Alsace

20 Rue Jean Hermann

67000 STRASBOURG

Tél 03 88 41 88 80 Fax 03 88 41 91 80

Courriel : hoellinger.gilbert@wanadoo.fr

ENTRAIDE LE RELAIS

Association sans but lucratif

24 Rue Saint Louis

67000 STRASBOURG

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2012

RAPPORT du Commissaire aux Comptes sur les COMPTES ANNUELS

Gilbert HOELLINGER

Commissaire aux Comptes

Cour d' Appel de Colmar

Expert comptable

Conseil Régional d'Alsace

20 Rue Jean Hermann

67000 STRASBOURG

Tél 03 88 41 88 80 Fax 03 88 41 91 80

Courriel : hoellinger.gilbert@wanadoo.fr

R A P P O R T

D U C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S

S U R L E S C O M P T E S A N N U E L S

ENTRAIDE LE RELAIS - EXERCICE 2012

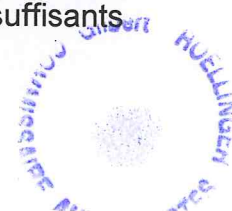
En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice couvrant la période du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012 .

- le contrôle du bilan et compte de résultat consolidé de votre Association , tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications et informations spécifiques 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 . O P I N I O N S U R L E S C O M P T E S A N N U E L S

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion .



Je certifie que les comptes annuels consolidés 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

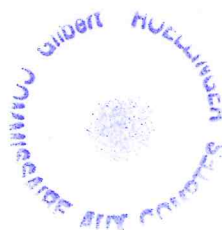
En application des dispositions de l'article L. 823.-9 du Code de Commerce les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués .

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France , 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 consolidés annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'administration .



Fait à Strasbourg,
Le 28 mai 2013

Gilbert HOELLINGER
Commissaire aux Comptes

ENTRAIDE LE RELAIS CONSOLIDE (2012)

BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2012

Edité le 30/05/2013 à 17:27

ACTIF	EXERCICE 2012			EXERCICE 2011 Net	ECART 2012 / 2011	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net		Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
- Frais d'établissement						
- Autres immo. incorporelles	19 653	17 666	1 986	0	1 986	59 084 770
Immobilisation corporelles						
- Terrains						
- Constructions	49 904	7 558	42 347	43 833	-1 487	-3
- Installations techniques						
- Autres immobilisations corporelles	570 752	378 532	192 220	167 796	24 425	15
- Immo. corporelles en cours						
- Immo. incorporelles en cours						
Immobilisation financières						
- Particip. et créances rattachées	183 176		183 176	183 176		
- Autres titres immobilisés	152		152	152		
- Prêts						
- Autres immos financières						
TOTAL I	823 637	403 755	419 881	394 957	24 924	6
Comptes de liaison						
- Comptes de liaison						
TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT						
Stock et en-cours						
- Matières premières et fournitures						
- Autres approvisionnements						
- En-cours de production						
- Produits intermédiaires et finis						
- Marchandises						
Avances et acomptes versés sur cde						
- Avances et acomptes versés sur cde						
Créances						
- Créances redevables et cpt. rattachés	57 336		57 336	34 355	22 981	67
- Autres Créances	82 909		82 909	51 457	31 452	61
Valeurs mobilières de placement						
- Valeurs mobilières de placement	221 381		221 381	271 381	-50 000	-18
Disponibilités						
- Disponibilités	492 398		492 398	325 278	167 119	51
Charges constatées d'avance						
- Charges constatées d'avance	10 193		10 193	225	9 968	4 430
TOTAL III	864 217		864 217	682 697	181 520	27
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecart conv. actif (VI)						
TOTAL GENERAL	1 687 853	403 755	1 284 098	1 077 654	206 445	19



ENTRAIDE LE RELAIS CONSOLIDE (2012)

BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2012

Edité le 30/05/2013 à 17:27

PASSIF	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011	ECART 2012 / 2011	
			Euros	%
FOND PROPRES				
Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. ss droit de reprise	407 611	348 087	59 523	17
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Fonds dédiés s/projets associatifs				
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement	92 441	92 441		
- Réserve de compensation	25 834	13 402	12 432	93
- Réserve de trésorerie	26 679	26 679		
- Autre réserves				
Report à nouveau				
- Report à nouveau	168 274	150 380	17 894	12
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	15 335	15 822	-488	-3
Subvention d'investissement (renouv.)				
- Subvention d'investissement (renouv.)				
Provisions réglementées				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif				
- Autres provisions réglementées	55 024	55 024		
TOTAL I	791 197	701 835	89 362	13
Comptes de liaison				
- Comptes de liaison				
TOTAL II				
Provision pour risques et charges				
- Provision pour risques et charges	114 412	97 325	17 087	18
Fonds dédiés				
- Subventions de fonctionnement	62 790		62 790	
TOTAL III	177 202	97 325	79 877	82
DETTES				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.	17 297	20 200	-2 903	-14
- Emprunts et dettes financières divers				
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	22 995	21 107	1 888	9
- Dettes sociales et fiscales	209 129	145 575	63 553	44
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes	66 279	91 477	-25 198	-28
- Produits constatés d'avance		135	-135	-100
TOTAL IV	315 699	278 494	37 206	13
- Ecart de conversion (passif) TOTAL V				
TOTAL GENERAL	1 284 098	1 077 654	206 445	19

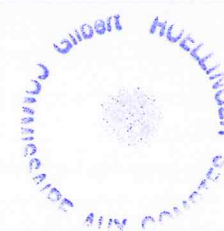


ENTRAIDE LE RELAIS CONSOLIDE (2012) COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2012

Edité le 30/05/2013 à 17:25

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011	ECART 2012 / 2011	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
- Ventes de marchandises				
- Production vendue (service)				
- Production vendue (divers)	23 575	20 511	3 064	15
- Prod. stockée ou destockage de prod.				
- Production immobilisée				
- Dotation et produits de tarification	1 008 077	1 005 278	2 799	0
- Subvention d'exploitation et part.	376 582	269 001	107 581	40
- Reprise sur amortissement et prov.	806		806	
- Transferts de charges	1 247	1 926	-679	-35
- Autres produits	191 510	202 150	-10 640	-5
TOTAL I	1 601 798	1 498 867	102 931	7
PRODUITS FINANCIERS				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	10 141	14 540	-4 399	-30
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.		2 244	-2 244	-100
TOTAL II	10 141	16 784	-6 643	-40
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
- Sur opération de gestion	2 224		2 224	
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital	4 315	1 419	2 896	204
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plus-values nettes d'actif				
Sur autres provisions				
- Report des ressources non utilisés				
- Transfert des charges				
TOTAL III	6 539	1 419	5 120	361
TOTAL DES PRODUITS	1 618 478	1 517 070	101 408	7
Résultat débiteur (PERTE)				
TOTAL GENERAL	1 618 478	1 517 070	101 408	7



ENTRAIDE LE RELAIS CONSOLIDE (2012) COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2012

Edité le 30/05/2013 à 17:25

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011	ECART 2012 / 2011	
			Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achat de marchandises variation de stock				
- Achats de matières premières variation de stock				
- Achats d'autres appro. variation de stock				
- Achats non stockés de matières	86 074	86 655	-581	-1
- Services extérieurs et autres	264 852	243 259	21 593	9
- Impôts taxes et versements assimilés sur rémunération	81 346	80 786	561	1
autres	4 077	9 404	-5 327	-57
- Charges de personnel salaires et traitements	712 170	697 259	14 911	2
charges sociales	305 238	302 622	2 615	1
autres charges	4 293	8 443	-4 150	-49
- Dotations aux amortissements des immobilisations	40 325	36 314	4 011	11
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
pour risque et charges d'exploit.	32 883	28 682	4 202	15
- Autres charges	5 339	4 188	1 151	27
TOTAL I	1 536 597	1 497 610	38 987	3
CHARGES FINANCIERES				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	755	869	-114	-13
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
TOTAL II	755	869	-114	-13
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
- Sur opération de gestion	3 001	2 769	232	8
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital				
- Dotations aux amort. et provisions exceptionnelle				
réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser	62 790		62 790	
Impôts sur les sociétés				
- Impôts sur les sociétés				
TOTAL III	65 791	2 769	63 022	2 276
TOTAL DES CHARGES	1 603 143	1 501 248	101 895	7
Résultat Créiteur (EXCEDENT)	15 335	15 822	-488	-3
TOTAL GENERAL	1 618 478	1 517 070	101 408	7



ENTRAIDE LE RELAIS
6 Rue des Imprimeurs
67 200 STRASBOURG

ANNEXE COMPTABLE

Avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2012, le total du bilan s'élève à 1 284 098€ et laisse apparaître un résultat de 15 335€.

L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis selon les règles comptables en vigueur, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historique.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A) Immobilisations – Amortissements

Le coût d'achat des immobilisations retenu est net d'escompte.

L'amortissement linéaire est pratiqué pour l'ensemble des immobilisations.

B) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

C) Disponibilités

Il s'agit des sommes liquides déposées en banque et du solde de caisse au 31/12/2012.

D) Valeurs Mobilières de Placement

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est pratiquée par catégorie si nécessaire.

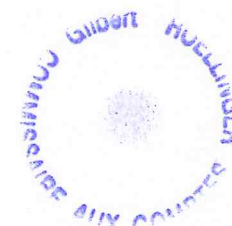
E) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunt finançant une acquisition immobilière, contracté sur 10 ans, échu en 2018. Il n'y a pas de garantie sur cet emprunt

F) Dettes fournisseurs et dettes fiscales et sociales

L'ensemble de ces dettes sont liées à l'exploitation et acquittées aux échéances normales.

En 2011, une dette de 110 000€ a été contractée auprès de la Fondation Abbé Pierre. Cette dernière est remboursée de façon échelonnée et, au 31/12/2012, elle s'élève encore à 66 000€.



FAIT SIGNIFICATIFS

L'année 2012 a été marquée pour la réalisation d'importants travaux de rénovation :

- Ravalement de la façade
- Restauration de la clôture

Ces travaux sont payés en totalité (43 525€) grâce à un versement du CAP.

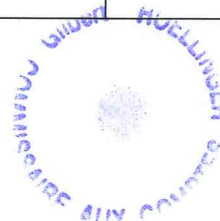
Une dotation de 62 790€ a été affectée aux fonds dédiés. Il s'agit de la quote-part de subvention (Etat) via l'EPAE d'un montant de 68 000€ pour le renforcement de l'accueil de jour pour la période du 01/12/2012 au 31/12/2013.



ENTRAIDE LE RELAIS
6 Rue des Imprimeurs
67 200 STRASBOURG

Tableaux des immobilisations – 2012

	Valeur début D'exercice	Acquisition	Mise au rebut	Valeur fin D'exercice
IMMOB. INCORPORELLES				
205000 - Concessions & droits	16 378	2 392	0	18 770
208000 - Autres immob.	883	0	0	883
TOTAL	17 261	2 392	0	19 653
IMMOB. CORPORELLES				
213000 -Construction sur sol propre	49 904	0	0	49 904
TOTAL	49 904	0	0	49 904
218110 - Installation générales	165 484	8 500	0	173 984
218120 - Rénovation Coffee				
218130 - Rénovation 6 RI	35 219	43 525	0	78 744
218210 - Matériel de transport	45 529	0	0	45 529
218300 – Matériel de bureau	84 763	2 524	0	87 287
218330 – Mat. de bureau ATR	5 978	0	0	5 978
218410 - Mobilier	152 397	7 101	0	159 498
218420 - Mobilier logement Insertion	3 850	0	0	3 850
218430 - Mobilier Cuisine Pédagogique	9 682	0	0	9 682
218800 - Autres immob. Corporelles	4 990	1 209	0	6 199
TOTAL	507 892	62 859	0	570 751
PARTS SOCIALES				
251000 – Parts sociales SCI Entraide Habitat	183 176	0	0	183 176
TOTAL	183 176	0	0	183 176
271100 – Actions	152	0	0	152
TOTAL	152	0	0	152
TOTAL	758 385	65 251	0	823 636



ENTRAIDE LE RELAIS
6 Rue des Imprimeurs
67 200 STRASBOURG

Etats des amortissements – 2012

	Amortiss. Cumulés au 31/12/N-1	Dotation de l'exercice	Diminutions de l'exercices	Amortiss. Cumulés au 31/12/N
280500- Amort. Concessions & droits	16 519	266	0	16 784
280800 – Amort. Autres immob.	883	0	0	883
TOTAL	17 402	265	0	17 667
281300 - Amort. Constuction sur sol propre	6071	1487	0	7558
TOTAL	6071	1487	0	7558
281811 - Amort. Installation générales	136 240	6 317	0	142 557
2818110 - Am. AAI	0	172	0	172
281812 - Amort. Rénovation Coffee	0	0	0	0
281813 - Amort. Rénovation 6 RI	3 824	4 273	0	8 097
281821 - Amort. Matériel de transport	28 292	3 772	0	32 064
281830 - Amort. Matériel de bureau	49 464	12 227	0	61 691
281833 - Amort. De bureau ATR	5 978	0	0	5 978
281841 - Amort.mob ilier	112 189	9 429	0	121 618
281842 - Amort. Mobilier logement Insertion	856	515	0	1 371
281843 - Amort. Mobilier Cuisine Pédagogique	2 578	1 558	0	4 136
281880 - Amort. Autres immob. Corporelles	538	310	0	848
TOTAL	339 959	38 573	0	378 532



ENTRAIDE LE RELAIS
6 Rue des Imprimeurs
67 200 STRASBOURG

Tableaux des provisions - 2012

	Montant au 31/12/N-1	Dotation de l'exercice	Reprises de l'exercices	Montant au 31/12/N
PROV. REGLEMENTEES				
142 000 – Prov. réglementées Immob.	10 380	0	0	10 380
148 000 – Différence de réalisation	44 644	0	0	44 644
TOTAL	55 024	0	0	55 024
PROV POUR RISQUES ET CHARGES				
151 200 – Prov. usager logt Insertion	1 992	0	0	1 992
151 300 – Prov. pour travaux	17 227	0	0	17 227
158100 – Prov. pour charges	0	24 650	0	24 650
158 300 – Prov. pour Indemnité de Retraite	63 976	1 745	1 517	64 204
158 400 – Prov. pour projet d'extension	4 158	0	0	4 158
158 500 – Prov. pour point gelé Artt	2 182	0	0	2 182
158 600 – Prov. Cpte Epargne Temps	7 791	0	7 791	0
TOTAL	97 326	26 395	9 308	114 413



ENTRAIDE LE RELAIS
6 Rue des Imprimeurs
67 200 STRASBOURG

Etat des créances – 2012

	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
ETAT DES CREANCES DES IMMOB . FINANCIERES			
• Participation & créances rattachées	183 176	0	183 176
• Autres créances	152	152	0
	183 328	152	183 176
ETAT DES CREANCES ACTIF CIRCULANT			
• Créances redevables & comptes rattachés	57 336	57 336	0
• Autres créances (dont 68 000€ de fonds dédiés)	82 909	82 909	0
	140 245	140 245	0
	323 573	140 397	183 176

Etat des dettes – 2012

	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
ETAT DES DETTES			
• Emprunt & dettes auprès des etb. Cr.	17 297	3021	14 276
• Dettes fournisseurs & comptes rat.	22 995	22 995	0
• Dettes sociales & fiscales	209 129	209 129	0
• Autres dettes (dont 66 000€ à la fondation Abbé Pierre)	66 279	22 279	44 000
	315 700	257 424	58 276



ENTRAIDE LE RELAIS
6 Rue des Imprimeurs
67 200 STRASBOURG

Variation des fonds associatifs – 2012

	Valeur début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
102000 – Fonds associatifs sans droit de reprise	28 508	0	0	28 508
102500 – Legs & Donations	81 176	0	0	81 176
102600 – Subvention Investissement (biens renouvelables)	238 404	59 523	0	297 927
106820 – Excédents affectés à l'Investissement	27 441	0	0	27 441
106821 – Réserve Invest.	40 000	0	0	40 000
106822 – Réserve Investi. Logt insertion	25 000	0	0	25 000
106850 – Réserve de trésorerie	26 679	0	0	26 679
106860 – Réserve de compensation	13 402	12 432	0	25 834
110100 – Report à nouveau siège	140 294	11 613	0	151 907
110200 – Report à nouveau Accueil de Jour	-8 009	0	6 057	-14 066
110300 – Report à nouveau RSA	6 109	0	15 381	-9 272
110400 - Report à nouveau FSL	18 734	18 009	0	36 743
110500 - Report à nouveau Logement Insertion	16 285	0	653	15 632
110600 - Report à nouveau SNCF	7 978	1 557	0	9 535
110700 - Report à nouveau Vivre Noël	1 681	573	0	2 254
110800 - Report à nouveau Prévention	-2 732	0	2 327	-5 059
110900 - Report à nouveau IOBEL	108	0	292	-184
114000 – Dépenses refusées par autorités tarifaires	0	1 106	0	1 106
119000 - Report à nouveau solde débiteur	-30 069	1 517	0	-28 552
120000 – Résultat de l'exercice (excédent)	0	8 230	0	8 230
TOTAL	630 989	114 560	24 710	720 839

