

Relais Jeunes Marne la Vallée

Association pour le développement de l'habitat en faveur des jeunes

Siège Social :

5, PLACE DES RENCONTRES

Marne la Vallée

77200 TORCY

Rapports
du
Commissaire aux Comptes

Relais Jeunes Marne la Vallée

Association pour le développement de l'habitat en faveur des jeunes

5, Place des Rencontres

Marne la Vallée

77200 TORCY

Rapport Général

du Commissaire aux Comptes
à l'Assemblée Générale Ordinaire
appelée à statuer sur les comptes
de l'exercice clos le 31.12.2012

Rapport Général

sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2012

Mesdames, Messieurs, les membres de l'association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2012, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l' Association « Relais Jeunes Marne la Vallée », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- Les vérifications et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels.

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession, ces normes requièrent la mise en oeuvre des diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

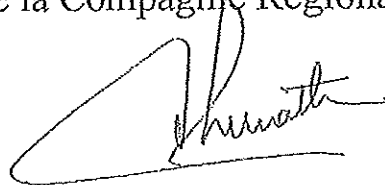
II - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ris-Orangis,
Le 5 Avril 2013

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



BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	19 888	17 750	2 137	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	50 358	40 663	9 696	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 613	7 921	1 691	1 579
Autres immobilisations corporelles	2 386 318	2 135 925	250 393	321 400
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	12 084		12 084	12 084
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 906		22 906	22 906
TOTAL (I)	2 501 197	2 202 260	298 938	357 999
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	500		500	11 857
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	69 543	4 303	65 240	42 633
Autres créances	256 505		256 505	217 730
Valeurs mobilières de placement	114 500		114 500	114 501
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	599 060		599 060	466 857
Charges constatées d'avance (3)	16 265		16 265	20 177
TOTAL (II)	1 056 373	4 303	1 052 071	873 754
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 557 571	2 206 562	1 351 008	1 231 753
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	Euro	
	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	723 401	723 401
<i>Dont legs et don, avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	723 401	723 401
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(208 073)	(210 109)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	24 393	2 036
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	70 041	114 573
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	609 763	629 901
Comptes de liaison	(II)	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	85 077	8 836
Provisions pour charges	34 974	31 007
TOTAL (III)	120 051	39 843
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	10 226	
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	10 226	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 326	18 065
Emprunts et dettes financières divers (3)	135 656	136 289
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 754	203 596
Dettes fiscales et sociales	160 129	151 367
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 604	51 943
Produits constatés d'avance (1)	1 500	750
TOTAL (V)	610 969	562 009
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I à VI)	1 351 008	1 231 753
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	610 969	550 198
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		11 811
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>	7 515	
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		2 137 292	1 985 666
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 137 292	1 985 666
Production stockée			
Production immobilisée		21 932	9 373
Subventions d'exploitation		456 136	447 910
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		64 137	91 126
Collectes			
Cofinancements			
Autres produits		53 523	73 966
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2 733 020	2 608 041
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		1 290 767	1 240 914
Impôts, taxes et versements assimilés		97 325	86 780
Salaires et traitements		804 697	780 693
Charges sociales		396 461	372 285
Autres charges de personnel		2 762	2 931
Dotations aux amortissements sur immobilisations		128 273	190 876
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		4 303	7 915
Dotations aux provisions pour risques et charges		83 967	12 844
Autres charges		29 335	9 483
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)		2 837 891	2 704 722
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION		(I-II)	(96 681)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré		(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré		(IV)	
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)		16 382	9 752
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		(V)	9 752
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER		(V-VI)	9 752
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(I-II+III-IV+V-VI)	(86 929)

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		78 720	389
Sur opérations en capital		44 632	84 125
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		123 352	84 514
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		142	549
Sur opérations en capital		102	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		243	549
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		123 108	83 965
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		2 872 753	2 702 307
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		2 838 134	2 705 271
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		34 619	(2 964)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			5 000
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		10 226	
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		24 393	2 036
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			