Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 968	4 968		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 372		1 372	1 372
Constructions	12 348	6 442	5 907	6 318
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	84 639	43 777	40 862	27 066
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**103 328**	**55 187**	**48 141**	**34 756**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	124 941	16 600	108 342	181 932
Autres créances	50 846		50 846	24 316
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	690 889		690 889	495 127
Charges constatées d'avance	4 843		4 843	789
ACTIF CIRCULANT	**871 519**	**16 600**	**854 919**	**702 163**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**974 847**	**71 787**	**903 060**	**736 919**

Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	128 961	41 408
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-55 234**	**87 554**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**73 728**	**128 961**
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		7 316
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**7 316**
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	*32 082*	*93 163*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	32 082	93 163
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	280 339	243 427
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 407	8 606
Dettes fiscales et sociales	231 168	198 849
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	276 336	56 598
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**829 332**	**600 642**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**903 060**	**736 919**

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :
ASSOCIATION LE RELAIS FAMILIAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 903 060 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 55 234 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/06/2013 par les dirigeants de l'école.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 968			4 968
Immobilisations incorporelles	**4 968**			**4 968**
- Terrains	1 372			1 372
- Constructions sur sol propre	12 348			12 348
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	36 418	7 936		44 354
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 767	13 518		40 285
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**76 906**	**21 454**		**98 360**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**81 874**	**21 454**		**103 328**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		21 454		21 454
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**21 454**		**21 454**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 968			4 968
Immobilisations incorporelles	**4 968**			**4 968**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 030			6 442
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 384	4 408		18 793
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 735	3 249		24 985
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**42 150**	**7 658**		**50 219**
ACTIF IMMOBILISE	**47 118**	**7 658**		**55 187**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 180 630 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	124 941	124 941	
Autres	50 846	50 846	
Charges constatées d'avance	4 843	4 843	
Total	**180 630**	**180 630**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	2 755
Produits à revevoir formations	22 705
Total	**25 459**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 548 993 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	32 082	32 082		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 407	9 407		
Dettes fiscales et sociales	231 168	231 168		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	276 336	276 336		
Produits constatés d'avance				
Total	**548 993**	**548 993**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	4 226
Dettes provis. pr congés à payer	90 255
Modulation heures régul sal modulés	20 660
Charges sociales s/congés à payer	28 390
Charges/mod heures rég sal modulés	4 557
CHARGES A PAYER	435
Total	**148 522**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	4 843		
Total	**4 843**		