

**ASSOCIATION
RELAIS ENFANCE ET FAMILLE**
2, rue du Pré Doulet
Appart. 31.32.33
18000 BOURGES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AU COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

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 2012, 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.

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 de gestion du 22 mars 2013 et dans les documents adressés aux Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bourges, le 22 mars 2013.

**SAS ASSISTANCE ET CONSEIL,
Société d'Expertise comptable
et de Commissariat aux comptes.**

**Olivier CORTET,
Commissaire aux Comptes associé.**



Bilan Association de Loi 1901 Le Relais Enfance et Famille au 31 décembre 2012

	Actif			Passif		
	brut	amortissement	net			
Agencements, aménagements,....	117 968,43	59 868,60	58 099,83	Report à nouveau		93 958,49
Matériel de Bureau et Informatique	42 923,79	28 922,19	14 001,60	Subvention d'investissement		65 205,07
Matériel Industriel	409,02	409,02	0,00	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		17 122,23
Mobilier	14 141,27	10 138,44	4 002,83	Résultat 2012		4 205,68
dépôts et cautions versés	1 172,67	0,00	1 172,67			
Valeur immobilisée	176 615,18	99 338,25	77 276,93	Capitaux propres		180 491,47
Produits à recevoir	105 432,56		105 432,56	Provisions pour charges		37 730,57
Autres comptes débiteurs	2 910,01		2 910,01	Provisions pour risques et charges		37 730,57
				Charges à payer		149 582,19
Valeur réalisable	108 342,57	0,00	108 342,57	Dettes à court terme		149 582,19
Comptes titres Crédit Coopératif	213,48		213,48			
Crédit Coopératif	2 713,87		2 713,87			
Livret Crédit Mutuel	13,89		13,89	Dépôts et cautionnements reçus		27,00
Livret épidor Crédit Coopératif	76 561,52		76 561,52			
Compte Chèques Postaux	14 528,99		14 528,99			
Livret A La Banque Postale	77 058,45		77 058,45	Produits constatés d'avance		0,00
Livret b	8 010,78		8 010,78			
Caisse	311,80		311,80			
Charges constatées d'avance	2 798,95		2 798,95			
Valeur actif circulant	182 211,73	0,00	182 211,73	Compte de régularisation		27,00
Total actif	467 169,48	99 338,25	367 831,23	Total passif		367 831,23

Approuvé par l'assemblée générale du

Arrêté par le Conseil d'administration du 8/03/13

LA PRESIDENTE DU R.E.F

Isabelle Maillet



Approuvé par l'assemblée générale
 du 30/4/13,
 Arrêté par le conseil d'administration
 du 03/2013
 la Présidente du R.E.F.
 Isabelle Maillet



RELAYS ENFANCE ET FAMILLE
 2, Rue du Pré Doulet
 Appartements 31 - 32 - 33
 18000 BOURGES
 Tél. 02 48 70 02 72

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
code	description	budget	cr 2012
60	Achats		
604	Achats de prestations de services	69 200,00	59 871,78
605	Achats de matériels	190,00	116,61
6061	EDF/GDF	1 420,00	1 062,98
60621	Produits pharmaceutiques	0,00	0,00
60623	Alimentation	196,00	38,16
606254	Fournitures entretien	168,00	56,45
6064	Fournitures administratives	644,00	455,77
6068	Autres achats	224,00	46,91
	total	72 042,00	61 647,66
		-14,42%	
61	Services extérieurs		
6132	Loyers	2 455,00	2 598,56
615	Entretiens et réparations	784,00	1 146,95
616	Assurances	848,00	791,12
6181	Documentation générale	171,00	143,92
	total	4 258,00	4 680,55
9,92%			
62	Autres services extérieurs		
621	Personnel extérieur à l'entreprise	1 360,00	1 100,05
6226	Honoraires	790,00	980,00
623	Publicité	820,00	14,00
6241	Transports sur achats	0,00	0,00
6251	Voyages et déplacements	2 200,00	2 618,61
6256	Missions	135,00	487,10
6257	Réceptions	155,00	532,14
6261	Frais postaux	280,00	326,29
6264	Téléphone	100,00	85,77
6265	Services bancaires	96,00	1 185,80
627	Services bancaires	323,00	79,63
628	Divers		321,52
	total	7 295,00	7 730,91
5,97%			
63	Impôts taxes, versements assimilés		
6313	Taxe sur les salaires	2 602,00	1 991,80
6333	Formation professionnelle : versement employeur	924,00	940,68
63	autres impôts		
	total	3 526,00	2 932,48
-16,83%			
64	Charges de personnels		
6411	Rémunération du personnel	40 157,00	39 566,33
6412	Variation provision congés payés	304,00	252,36
6451	Urssaf cotisations patronales	17 427,00	11 707,65
6453	Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		3 864,68
6454	Assedic cotisations patronales		1 719,98
6455	Variation Charges Sociales Congés payés	118,00	5,89
6475	Médecine du travail		152,04
6487	Formation professionnelle des salariés		510,00
	total	58 006,00	57 781,53
-0,39%			
65	Autres Charges de gestion courante		
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	0,00
658	Charges diverses de gestion courante	0,00	0,40
	total	0,00	0,40
non significatif			
67	Charges exceptionnelles		
672	Charges sur exercices antérieurs	0,00	3 150,46
675	Valeur comptable des éléments	0,00	856,22
6788	charges exceptionnelles	0,00	55,20
	total	0,00	4 061,88
non significatif			
68	Dotations aux amortissements		
681	Dotations aux amortissements	3 935,00	4 177,09
6815	Dotations aux provisions	0,00	1 420,44
	total	3 935,00	5 597,53
42,24%			
total charges		149 062,00	144 432,94
-3,10%			
69	Produits financiers		
691616	Transferts de charges remboursement assurances		1 099,38
691641	Transferts de charges rémunération du personnel		374,68
691648	Transferts de charges formation professionnelle		154,96
	total	0,00	1 629,02
non significatif			
70	Prestations de services		
7061	Services formations		4 076,00
7062	Services médiation		0,00
70631	Service médiation/versement tribunal		1 615,28
70633	Services appartement		0,00
70634	Services Point Rencontre : participation des familles		0,00
70635	Services Point Rencontre : versement Conseil Général		0,00
706351	Services Point Rencontre / convention PJJ		0,00
70636	prestation de services CAF		59 980,56
70637	prestation de services MSA		5 428,00
	total	65 047,00	72 085,04
5,93%			
74	Subventions d'exploitations		
74211	Subvention Contrat urbain social		0,00
742141	Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		49 251,00
74215	Subvention Ville de Bourges		1 600,00
74216	Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires		0,00
74217	Subvention Oïzen		0,00
74219	Subvention Conseil Général du Cher		13 390,00
74223	Subvention Ministère de la Justice		2 542,00
74281	Subvention Droits des Femmes		0,00
74282	Subvention DDCSFP		8 000,00
74283	Subv Pôle emploi prise en charge		0,00
74284	Subvention CIDAD		0,00
74286	Subvention IACSE		0,00
74287	Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso		0,00
	total	77 151,00	65 532,00
-15,06%			
75	Autres produits de gestion courante		
7561	Cotisations adhérents		0,00
7586	Dons		0,00
7587	Autres produits divers de gestion courante		0,00
	total	0,00	38,80
non significatif			
76	Produits financiers		
768	Autres produits financiers		181,00
	total	181,00	0,00
non significatif			
77	Produits exceptionnels		
772	Produits sur exercices antérieurs		0,00
777	Quote part de subvention virée au compte		3 742,91
	total	3 683,00	3 742,91
1,62%			
78	Reprises sur amortissements et provisions		
789	Reprise des ressources non utilisées		0,00
	total	0,00	0,00
non significatif			
79	Transferts de charges		
791616	Transferts de charges remboursement assurances		0,00
791641	Transferts de charges rémunération du personnel		0,00
791648	Transferts de charges formation professionnelle		0,00
	total	0,00	0,00
non significatif			
total des produits		149 062,00	143 027,77
-4,04%			
total des produits		149 062,00	140 517,17
excédent		149 062,00	144 432,94



COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	budget	cr 2012	écart
60 Achats			
604 Achats de prestations de services		85,06	
605 Achats de matériels	296,00	1 594,49	
6061 EDF/GDF	2 190,00	3,69	
6062 Produits pharmaceutiques	8,00	429,08	
60623 Aliments	294,00	334,46	
606234 Fournitures entretien	252,00	703,97	
6064 Fournitures administratives	966,00	233,90	
6068 Autres achats	326,00		
total	4 272,00	3 384,65	23,40%
61 Services extérieurs			
6132 Loyers	3 680,00	3 987,61	
615 Entretien et réparations	1 176,00	1 720,47	
616 Assurances	1 273,00	1 186,70	
6181 Documentation générale	221,00	121,38	
total	6 350,00	7 016,16	10,49%
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise	0,00	96,01	
6226 Honoraires	2 864,00	3 060,00	
623 Publicité	75,00	21,00	
6241 Transports sur achats	0,00	0,00	
6251 Voyages et déplacements	2 500,00	1 616,40	
6256 Missions	135,00	12,50	
6257 Réceptions	153,00	107,32	
6261 Frais postaux	420,00	498,36	
6264 Télécopie	151,00	128,67	
6265 Téléphone	1 554,00	1 778,66	
627 Services bancaires	147,00	118,33	
628 Divers	235,00	232,28	
total	8 234,00	7 669,53	-6,85%
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires	8 153,00	8 149,63	
6333 Formation professionnelle : versement employeur	2 893,00	3 057,25	
6333 autres impôts			
total	11 046,00	11 206,88	1,45%
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel	196 246,00	133 163,93	
6412 Variation provision congés payés	403,00	600,45	
6413 Primes et gratifications		0,00	
6451 Urssaf cotisations patronales	65 484,00	38 266,28	
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		12 233,11	
6454 Assedic cotisations patronales		5 590,57	
6455 Variation Charges Sociales Congés payés	174,00	342,55	
6475 Médecine du travail		402,66	
6487 Formation professionnelle des salariés		0,00	
total	182 307,00	190 599,55	4,54%
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables		0,00	
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	
total	0,00	0,00	
67 Charges exceptionnelles			
675 Valeur comptable des éléments actifs cédés		1 284,33	
6788 charges exceptionnelles		82,78	
total	0,00	1 367,11	
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		6 556,61	
6815 Dotations aux provisions		4 824,98	
689 Engagements à réaliser sur subventions attribuées		8 541,17	
total	5 902,00	19 922,76	92,84%
total charges	218 111,00	241 166,64	6,65%
excédent		6,73	
total	218 111,00	241 173,37	6,65%
70 Prestations de services			
7061 Services formations			
7062 Services médiation			
70631 Services médiation/versement tribunal			
70633 Services appartement			
70634 Services Point Rencontre : versement DGASCS			
70635 Services Point Rencontre / convention PJJ			
70636 prestation de services CAF			
70637 prestation de services MSA			
total	59 805,00	73 799,85	23,40%
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat urbain social		0,00	
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		75 500,00	
74215 Subvention Ville de Bourges		6 000,00	
74216 Subvention Direction Régionale des Services Familiaux		0,00	
74217 Subvention Oizon		40,00	
74219 Subvention Conseil Général du Cher		36 500,00	
74223 Subvention Ministère de la Justice		14 000,00	
74281 Subvention Droits des Femmes		0,00	
74282 Subvention DDCSPP		21 500,00	
74283 Subvention Pds emploi prise en charge		0,00	
74286 Subvention IACSE		0,00	
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso		0,00	
74288 Subvention Conseil Général du Cher Cap Asso		0,00	
total		148 617,00	-2,60%
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Cotisations adhérents			
7586 Dons			
7587 Autres produits divers de gestion courante			
total		0,00	non significatif
total		38,80	
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers		181,00	
total		181,00	207,67%
77 Produits exceptionnels			
772 Produits sur exercices antérieurs			
777 Quote part de subvention virée au compte		5 556,56	
total		5 556,56	0,57%
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789 Reprise des ressources non utilisées			
total		0,00	0,00%
79 Transferts de charges			
791616 Transferts de charges remboursement assurances			
791641 Transferts de charges rémunération du personnel			
791648 Transfert de charges formation professionnelle			
total		1 649,08	non significatif
total des produits		218 111,00	10,83%
déficit		241 173,37	
total		241 173,37	218 111,00



RELAIS ENFANCE ET FAMILLE
2, Rue du Pré Deuleit
Appartements 31 - 32 - 33
18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 02 72

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	budget	cr 2012	cr 2012
60 Achats			
604 Achats de prestations de services			
605 Achats de matériels	88,00	26,33	
6061 EDF/GDF	660,00	493,48	
60621 Produits pharmaceutiques		0,00	
60623 Alimentation	91,00	16,68	
606254 Fournitures entretien	78,00	29,01	
6064 Fournitures administratives	299,00	296,17	
6068 Autres achats	104,00	42,90	
total	1 320,00	860,57	0,00
	-34,80%		0,00
61 Services extérieurs			
6132 Loyers	1 140,00	1 206,49	
615 Entretien et réparations	364,00	532,59	
616 Assurances	394,00	367,33	
6181 Documentation générale	65,00	37,57	
total	1 966,00	2 143,98	
	9,05%		
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise	0,00	40,03	
6226 Honoraires	367,00	455,00	
623 Publicité	10,00	6,50	
6241 Transports sur achats	100,00	0,00	
6251 Voyages et déplacements	0,00	0,00	
6256 Missions	185,00	4,40	
6257 Réceptions	51,00	8,58	
6261 Frais postaux	130,00	151,50	
6264 Télécopie	47,00	39,83	
6265 Téléphone	481,00	550,56	
627 Services bancaires	46,00	36,73	
628 Divers	107,00	96,42	
total	1 474,00	1 389,55	
	-5,72%		
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires	1 534,00	1 489,84	
6333 Formation professionnelle : versement employeur	544,00	506,57	
63 autres impôts			
total	2 078,00	1 996,41	
	-3,92%		
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel	23 667,00	20 874,72	
6412 Variation provision congés payés	46,00	-67,61	
6451 Urssaf cotisations patronales	10 423,00	7 335,21	
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		2 189,16	
6454 Assedic cotisations patronales		944,57	
6455 Variation Charges Sociales Congés payés	20,00	-15,58	
6475 Médecine du travail		73,04	
6487 Formation professionnelle des salariés		0,00	
total	34 156,00	31 333,51	
	-8,26%		
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables		0,00	
658 Charges diverses de gestion courante		4,91	
total	0,00	4,91	
	non significatif		
67 Charges exceptionnelles			
675 Valeur comptable des éléments actifs cédés		397,54	
6788 Charges exceptionnelles		25,61	
total	0,00	423,15	
	non significatif		
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements	1 897,00	1 910,17	
6815 Dotations aux provisions	1 827,00	176,63	
total charges excédent	42 821,00	40 240,88	
	14,32%		
	-6,02%		
	-6,02%		
66 Produits financiers			
6651 Autres produits financiers		211,00	
total	559,68%	211,00	
	1 389,83		
67 Produits exceptionnels			
6772 Produits sur exercices antérieurs		1 710,00	
6777 Quote part de subvention virée au compte		1 710,00	
total	0,58%	1 710,00	
	1 719,88		
68 Reprises sur amortissements et provisions			
689 Reprise des ressources non utilisées		0,00	
total	0,00	0,00	
	0,00		
69 Transferts de charges			
691616 Transferts de charges remboursement assurances		510,43	
691641 Transferts de charges rémunération du personnel		113,52	
691648 Transferts de charges formation professionnelle		180,68	
total	non significatif	804,63	
	0,00		
total des produits	42 821,00	38 402,64	
déficit	42 821,00	1 836,24	
total	42 821,00	40 240,88	
	-12,28%		
	-12,28%		
	-15,78%		
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat urbain social		0,00	
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		16 200,00	
74215 Subvention Ville de Bourges		1 500,00	
74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires		9 500,00	
74217 Subvention Ozoir		0,00	
74219 Subvention Conseil Général du Cher		10 000,00	
74223 Subvention Ministère de la Justice		0,00	
74281 Subvention Droits des Femmes		0,00	
74282 Subvention DDCSPP		1 200,00	
74283 Subvention Pôle emploi prise en charge stagiaire		0,00	
74286 Subvention IACSE		0,00	
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso		0,00	
74288 Subvention Conseil Général du Cher Cap asso		0,00	
74289 Subvention FFD		2 500,00	
total		40 900,00	
		34 449,50	
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Cotisations adhérents			38,80
7586 Dons			
7587 Autres produits divers de gestion courante			
total	non significatif	0,00	38,80



RELAIS ENFANCE ET FAMILLE
2, Rue du Pré Doulet
18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 02 72

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
60 Achats	écart %	budget	cr 2012
604 Achats de prestations de services	0,00	0,00	0,00
605 Achats de matériels	0,00	14,18	14,18
6061 EDF/GDF	947,00	2 213,92	2 213,92
60623 Produits pharmaceutiques	12,00	0,00	0,00
60624 Alimentation	49,00	22,71	70631 Services médiation/versement tribunal
606254 Fournitures entretien	42,00	59,69	70632 Services appartement
6064 Fournitures administratives	161,00	110,23	70634 Services Point Rencontre : participation des familles
6068 Autres achats	56,00	57,35	70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général
			706351 Services Point Rencontre / convention PJJ
			70636 prestation de services CAF
			70637 prestation de services MSA
total	95,11%	1 267,00	2 472,08
61 Services extérieurs			
6132 Loyers		13 095,00	12 714,85
615 Entretien et réparations		196,00	354,67
616 Assurances		212,00	197,79
6181 Documentation générale		37,00	20,23
total	-1,86%	13 540,00	13 287,54
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise		0,00	268,57
6226 Honoraires		198,00	245,00
623 Publicité		55,00	3,50
6241 Transports sur achats		0,00	0,00
6251 Voyages et déplacements		275,00	282,33
6256 Missions		0,00	53,40
6257 Réceptions		51,00	4,62
6261 Frais postaux		70,00	81,57
6264 Téléphone (fax)		48,00	21,44
6265 Téléphone		450,00	296,43
627 Services bancaires		25,00	19,74
628 Divers		31,00	55,38
total	10,64%	1 203,00	1 331,98
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires		1 432,00	1 158,60
6333 Formation professionnelle : versement employeur		475,00	493,33
63 Autres impôts			
total	-13,37%	1 907,00	1 651,93
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel		20 637,00	20 257,15
6412 Variation provision congés payés			164,77
6451 Urssaf cotisations patronales		8 863,00	5 816,18
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales			2 002,38
6454 Assedic cotisations patronales			886,20
6455 Variation Charges Sociales Congés payés			-19,32
6475 Médecine du travail			85,22
6487 Formation professionnelle des salariés			0,00
total	-1,00%	29 490,00	29 193,58
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables			0,00
658 Charges diverses de gestion courante			0,00
total	0,00%	0,00	0,00
67 Charges Exceptionnelles			
672 charges sur exercices antérieurs			150,00
675 Valeur comptable des éléments			214,05
6788 charges exceptionnelles			13,60
total	non significatif	0,00	377,65
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		1 373,00	1 423,47
6815 Dotations aux provisions			274,11
total	23,64%	1 373,00	1 697,58
total charges	2,53%	48 780,00	50 012,54
excédent			685,06
total		48 780,00	50 697,60
70 Prestations de services			
7061 Services formations			
7062 Services médiation			
70631 Services médiation/versement tribunal			985,00
70632 Services appartement			
70634 Services Point Rencontre : participation des familles			
70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général			
706351 Services Point Rencontre / convention PJJ			
70636 prestation de services CAF			
70637 prestation de services MSA			
total	19,69%	985,00	1 179,00
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat urbain social			
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher			34 440,00
74215 Subvention Ville de Bourges			
74216 Subvention Direction Régionale des Services Périmentaires			
74217 Subvention Oson			
74219 Subvention Conseil Général du Cher			5 000,00
74223 Subvention Ministère de la Justice			
74281 Subvention Droits des Femmes			
74282 Subvention DDCSPP			
74283 Subvention PAle emploi prise en charge séculaire			
74288 Subvention ACSE			
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Assa			7 261,00
74289 Subvention CAF ALT			
total	0,98%	46 701,00	47 161,12
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Colisations adhérents			38,80
7586 Dons			
7587 Autres produits divers de gestion courante			
total	non significatif	0,00	38,80
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers			173,00
total	non significatif	173,00	173,00
77 Produits exceptionnels			
772 Produits sur exercices antérieurs			921,00
777 Quote part de subvention virée au compte			
total	0,55%	921,00	926,09
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789 Reprise des ressources non utilisés			0,00
total			0,00
79 Transferts de charges			
791616 Transferts de charges remboursement assurances			274,85
791641 Transferts de charges rémunération du personnel			885,30
791648 Transfert de charges formation professionnelle			232,44
total	non significatif	0,00	1 392,59
total des produits	3,93%	48 780,00	50 697,60
déficit			48 780,00
total			50 697,60

la Présidente du R.E.F
Isabelle Maillet



COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
60 Achats	écart %	écart	cr 2012
604 Achats de prestations de services			
605 Achats de matériels	65,00		20,25
6061 EDF/GDF	379,64		
60621 Produits pharmaceutiques	0,00		
60623 Alimentation	70,00		
606264 Fournitures entrefrein	19,25		
6064 Fournitures administratives	230,00		
6068 Autres achats	80,00		
total	-58,28%		605,23
61 Services extérieurs			0,00
6132 Loyers	890,00		0,00
615 Entretien et réparations	290,00		11 000,00
616 Assurances	303,00		600,00
6181 Documentation générale	53,00		0,00
total	1 674,13		7 700,00
62 Autres services extérieurs			7 000,00
621 Personnel extérieur à l'entreprise	0,00		8 000,00
6226 Honoraires	292,00		12 000,00
623 Publicité	350,00		0,00
6241 Transports sur achats	60,00		0,00
6251 Voyages et déplacements	150,00		3 000,00
6256 Missions	135,00		0,00
6257 Réceptions	155,00		0,00
6261 Frais postaux	100,00		0,00
6264 Télécopie	36,00		0,00
6265 Téléphone	370,00		3 600,00
627 Services bancaires	35,00		0,00
628 Divers	44,00		0,00
total	1 865,00		42 900,00
63 Impôts taxes, versements assimilés			38,80
6313 Taxe sur les salaires	1 580,31		0,00
6333 Formation professionnelle : versement employeur	578,44		0,00
63 Autres impôts	706,25		0,00
total	-23,49%		38,80
64 Charges de personnels			1 877,00
6411 Rémunération du personnel	25 292,00		1 877,00
6412 Variation provision congés payés	23,00		0,00
6451 Urssaf cotisations patronales	7 736,36		1 389,84
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales	11 019,00		0,00
6454 Assedic cotisations patronales	2 399,91		0,00
6455 Variation Charges Sociales Congés payés	1 057,57		2 523,00
6475 Médecine du travail	21,56		0,00
6487 Formation professionnelle des salariés	73,29		0,00
total	-1,71%		1 877,00
65 Autres Charges de gestion courante			0,00
654 Pertes sur créances irrécouvrables	0,00		0,00
659 Charges diverses de gestion courante	0,00		0,00
total	0,00%		0,00
67 Charges exceptionnelles			392,63
675 Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	305,79		0,00
672 Charges sur exercices antérieurs	19,70		392,63
total	non significatif		392,63
68 Dotations aux amortissements			561,98
681 Dotations aux amortissements	1 514,00		0,00
6815 Dotations aux provisions	582,28		232,45
total	43,97%		561,98
total charges	-1,58%		43 700,19
excédent			44 402,00
total			43 700,19
70 Prestations de services			0,00
7061 Services formations			0,00
7062 Services médiation			11 000,00
70631 Service médiation/versement tribunal			600,00
70633 Services appartement			0,00
70634 Services Point Rencontre : participation des familles			0,00
70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général			0,00
706351 Services Point Rencontre / convention PJJ			7 700,00
70636 prestation de services CAF			8 000,00
70637 prestation de services MSA			12 000,00
total			0,00
74 Subventions d'exploitations			0,00
74211 Subvention Contrat urbain social	928,05		0,00
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher	409,64		11 000,00
74215 Subvention Ville de Bourges	282,54		540,00
74216 Subvention Direction Régionale des Services Parentalisés	53,90		0,00
74217 Subvention Oizon			0,00
74219 Subvention Conseil Général du Cher			7 700,00
74223 Subvention Ministère de la Justice	36,05		8 000,00
74281 Subvention Droits des Femmes et Egalité	350,00		8 000,00
74282 Subvention DDCSPP	5,00		0,00
74283 Subvention Pôle emploi prise en charge stagiaire	0,00		0,00
74286 Subvention l'ACSE	0,00		3 600,00
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso	4,40		0,00
74288 Subvention GR-P	6,60		0,00
74289 Subvention	116,54		0,00
74290 Subvention	30,61		0,00
74291 Subvention	423,52		0,00
74292 Subvention	28,23		0,00
74293 Subvention	43,40		0,00
total	-13,20%		42 900,00
75 Autres produits de gestion courante			38,80
7561 Cotisations adhérents			0,00
7586 Dons			38,80
7587 Autres produits divers de gestion courante			0,00
total	non significatif		38,80
76 Produits financiers			1 877,00
768 Autres produits financiers			1 877,00
total	643,22%		1 877,00
77 Produits exceptionnels			2 523,00
772 Produits sur exercices antérieurs			1 315,00
777 Quote part de subvention virée au compte			1 208,00
total	91,86%		2 523,00
78 Reprises sur amortissements et provisions			0,00
789 Reprise sur des ressources non utilisées			0,00
total	0,00%		0,00
79 Transferts de charges			392,63
79161 Transferts de charges remboursement assurances			0,00
79164 Transferts de charges rémunération du personnel			561,98
791648 Transfert de charges formation professionnelle			232,45
total	non significatif		392,63
total des produits			44 402,00
total des charges			43 700,19
excédent			701,81

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT 2 01 2

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/ 2 012 dont le total est de 367 831,23 euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 4 2 05,68 euro.

L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2 012.

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 / 2 012 à 1 170,44 heures.

Tableau des mouvements des immobilisations (montant bruts) 2 012

	Début d'exercice	acquisitions	diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	171 179,70	10 932,60	6 669,79	175 442,51
Immobilisations financières	1 112,67			1 172,67
Total général	166 486,57	10 932,60	6 669,79	176 615,18

Tableau des mouvements des amortissements 2 012

	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations Corporelles	87 285,31	15 664,80	3 611,86	99 338,25
Immobilisations financières				
Total général	87 285,31	15 664,80	3 611,86	99 338,25

Tableau de suivi des fonds associatifs 2 012

	Solde au début d'exercice	augmentation	Diminution	Solde en fin d'exercice
Réserves	77 742,42	16 216,07	0	93 958,49
Résultat	16 216,07	4 205,68	16 216,07	4 205,68
Total	143 405,62	20 421,75	16 216,07	98 164,16

Tableau de suivi des fonds dédiés 2 012

2012	Solde au début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Solde en fin d'exercice
Total général	14 797,00	8 541,17	6 215,94	17 122,23

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2 012**

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	254,19	254,19	
Autres	2 910,01	2 910,01	
Produits à recevoir	105 178,37	105 178,37	
Charges constatées d'avance	2 798,95	2 798,95	
TOTAL	111 141,52	111 141,52	

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	62 686,13	62 686,13	
Factures non parvenues	5 712,53	5 712,53	
Charges à payer	61 381,97	61 381,97	
TOTAL	129 780,63	129 780,63	