

RELAIS ENFANCE ET FAMILLE

2 Rue du Pré Doulet - Appart. 31,32,33

18000 BOURGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2013

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013 :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, 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 votre 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 financier et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BOURGES,
Le 14/03/2014.

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

Olivier CORTET,
Commissaire aux Comptes associé.

Bilan Association de Loi 1901 Le Relais Enfance et Famille au 31 décembre 2013

Actif			Passif	
	brut	amortissement	net	
Agencements, aménagements, ...	119 156,93	69 805,50	49 351,43	Report à nouveau
Matériel de Bureau et informatique	46 375,72	35 265,13	11 110,59	Subvention d'investissement
Matériel industriel	409,02	409,02	0,00	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement
Mobilier	14 181,07	11 594,64	2 586,43	Résultat 2013
dépôts et cautions versés	1 172,67	0,00	1 172,67	
Valeur immobilisée	181 295,41	117 074,29	64 221,12	Capitaux propres
Produits à recevoir	104 819,21		104 819,21	Provisions pour charges
Autres comptes débiteurs	1 822,20		1 822,20	Provisions pour risques et charges
Valeur réalisable	106 641,41	0,00	106 641,41	Charges à payer
Comptes titres Crédit Coopératif	213,48		213,48	Dettes à court terme
Crédit Coopératif	192,15		192,15	Dépôts et cautionnements reçus
Livret épidor Crédit Coopératif	41 490,09		41 490,09	
Compte Chèques Postaux	21 606,93		21 606,93	
Livret A La Banque Postale	77 250,44		77 250,44	
Livret b	5 134,70		5 134,70	Produits constatés d'avance
Caisse	80,74		80,74	
Charges constatées d'avance	3 377,89		3 377,89	
Valeur actif circulant	149 346,42	0,00	149 346,42	Compte de régularisation
Total actif	437 283,24	117 074,29	320 208,95	Total passif
				320 208,95

Approuvé par l'assemblée générale du 04/04/2014
 Arrêté par le Conseil d'administration du 21/02/2014

LA PRESIDENTE DU R.E.F

Isabelle Mailliet

Approuvé par l'assemblée générale
du 04/04/2014
et arrêté par le conseil d'administration
du 21/02/2014
la Présidente du R.E.F.
Isabelle Maillet



COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	écart %	écart	
60 Achats			
604 Achats de prestations de services			cr 2013
605 Achats de matériels	22 100,00	17 107,28	24 210,00
6061 EDF/GDF	1 320,00	4 200,00	3 921,80
6062 Produits pharmaceutiques	6 500,00	0,00	40,00
6063 Alimentation	20,00	0,00	1 309,00
6064 Fournitures entreten	714,21	3 800,00	4 219,00
6065 Fournitures administratives	2 000,00	86 700,00	68 764,65
6068 Autres achats	816,45	0,00	0,00
total	-56,01%	6 300,00	60 902,56
		6 300,00	6 120,00
		178 607,28	169 486,01
61 Services extérieurs			
6132 Loyers	22 184,40	180 000,00	182 900,00
6135 Locations mobilières (télésurveillance)	964,00	7 800,00	7 761,12
615 Entretien et réparations	3 000,00	8 900,00	8 900,00
616 Assurances	3 200,00	9 500,00	7 000,00
6181 Documentation générale	550,00	0,00	40,00
total	3,58%	73 600,00	72 500,00
		25 900,00	22 350,00
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise	1 080,00	17 100,00	13 625,00
622 Honoraires	6 740,00	31 500,00	24 500,00
623 Publicité, relations publiques...	395,60	4 900,00	4 500,00
6231 annonces et insertions	0,00	0,00	7500,00
6238 Dons	0,00	0,00	
6251 Voyages et déplacements	7 385,14		
6256 Missions	1 278,40		
6257 Réceptions	1 439,60		
6261 Frais postaux	2 606,29		
6284 Télécopie	380,00		
6285 Téléphone	3 891,00		
627 Services bancaires	363,56		
628 Divers	760,00		
total	6,20%	26 299,03	27 930,95
			136,00
			30,00
			207,00
			373,00
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires	19 646,00		
6333 Formation professionnelle : versement employeur	6 582,00		
total	-6,48%	26 228,00	24 526,23
			1 825,03
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel	287 594,82	1 263,00	1 825,03
6412 Congés payés	2 127,00		
6451 Urssaf cotisations patronales	125 459,87		
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales	0,00		
6454 Assedic cotisations patronales	0,00		
6455 Variation Charges Sociales Congés payés	514,00		
6475 Médecine du travail	824,88		
6487 Formation professionnelle des salariés	0,00		
648 autres frais de personnels	4 550,00		
total	-1,00%	420 245,69	416 043,69
			10 316,00
			13 680,90
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables	0,00		
658 Charges diverses de gestion courante	0,00		
total	non sig.		0,00
67 Charges exceptionnelles			
6718 Autres charges sur opérations	0,00		
672 charges sur exercices antérieurs	336,00		
total	046,04%	336,00	857,26
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements	15 611,00		
6815 Dotations aux provisions	10 297,00		
689 Engagements à réaliser sur engagements attribués	0,00		
total	39,61%	25 908,00	36 171,16
total charges	-0,23%	562 985,78	551 665,90
excédent			6 071,21
total		562 985,78	557 737,11
70 Prestations de services			
7081 Services formations			
7082 Services médiation			
70831 Service médiation/versement tribunal			
70833 Services appartement			
70834 Services Point Rencontre : participation des familles			
70835 Services Point Rencontre : versement Conseil Général			
708351 Services Point Rencontre / convention PJJ			
70836 prestation de services CAF			
70837 prestation de services MSA			
total	-5,00%	178 607,28	169 486,01
74 Subventions d'exploitations			
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher			
742142 Subvention CAF A.T			
74216 Subvention Ville de Bourges			
74218 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires			
74219 Subvention Ozon			
74219 Subvention Conseil Général du Cher			
74223 Subvention Ministère de la justice			
74281 Subvention Droits des Femmes			
74282 Subvention DDCSPP (DDASS)			
74286 Subvention IACSE			
74287 Subvention Conseil Régional Cap asso			
total	-2,12%	359 200,00	351 576,12
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Cotisations adhérents			
7567 Produits divers gestion courante			
total		478,00	136,00
			30,00
			207,00
			373,00
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers			
total	44,50%	1 263,00	1 825,03
77 Produits exceptionnels			
771 Produits sur exercices antérieurs			
771 Quota part de subvention virée au compte			
7718 Autres produits sur opérations de gestion			
total	42,14%	13 121,60	18 834,13
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789 Reprise des ressources non utilisées			
total	32,62%	10 316,00	13 680,90
79 Transferts de charges			
791618 Transferts de charges remboursement assurés			
791641 Transferts de charges rémunération du personnel			
791648 Transfert de charges formation professionnelle			
total			0,00
			105,42
			1 856,50
total des produits			562 985,78
déficit			557 737,11
total			557 737,11



COMPTES DE CHARGES				COMPTES DE PRODUITS			
60 Achats	écart %	budget	CT 2013	écart	budget	CT 2013	
604 Achats de prestations de services							
605 Achats de matériels							
6061 EDF/GDF							
60621 Produits pharmaceutiques		14,21	14,21				
60623 Alimentation							
606254 Fournitures entretien							
6064 Fournitures administratives		16,45	16,45				
6068 Autres achats							
total	0,00%	30,66	30,66				
70 Prestations de services							
7051 Services formations							
7052 Services médiation							
70631 Services médiation/versement tribunal							
70633 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							24 210,00
74 Subventions d'exploitations							
74211 Subvention Contrat urbain social		104,40	104,40				
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher							
74215 Subvention Ville de Bourges							
74216 Subvention Direction Régionale des Services Penitentiaires							
74217 Subvention Olzon							
74219 Subvention Conseil Général du Cher		104,40	104,40				
74223 Subvention Ministère de la Justice							
74281 Subvention Droite des Femmes							
74282 Subvention DDCSPP							
74283 Subvention Pôle emploi prise en charge stagiaire							
74286 Subvention IACSE							
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso							
74289 Subvention CAF ALT							
total	0,00%	104,40	104,40				0,00
75 Autres produits de gestion courante							
7561 Cotisations adhérents		7 507,03	7 507,03				
7586 Dons							
758 Autres produits divers de gestion courante							
total							180,00
63 Impôts taxes, versements assimilés							
6313 Taxe sur les salaires		228,00	228,00				
6333 Formation professionnelle : versement employeur		126,00	126,00				
63 Autres impôts		0,00	0,00				
total	0,00%	354,00	354,00				180,00
64 Charges de personnels							
6411 Rémunération du personnel		6 799,82	6 799,82				
6412 Variation provision congés payés		0,00	0,00				
6451 Urssaf cotisations patronales		1 443,76	1 443,76				
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		550,59	550,59				
6454 Assedic cotisations patronales		305,52	305,52				
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		0,00	0,00				
6476 Médecine du travail		0,00	0,00				
6487 Formation professionnelle des salariés		0,00	0,00				
total	0,00%	9 099,69	9 099,69				0,00
65 Autres Charges de gestion courante							
654 Pertes sur créances irrécouvrables		0,00	0,00				
658 Charges diverses de gestion courante							
total	0,00%	0,00	0,00				0,00
67 Charges exceptionnelles							
672 Charges sur exercices antérieurs		336,00	336,00				
total	0,00%	336,00	336,00				0,00
68 Dotations aux amortissements							
681 Dotations aux amortissements							
total	0,00%	0,00	0,00				0,00
total des produits							
total définitif	0,00%	17 431,78	17 431,78				17 431,78
excédent							
total	0,00%	17 431,78	17 431,78				24 534,50



COMPTES DE CHARGES		Cr 2013	budget	écart	budget	cr 2012
60 Achats						
604	Achats de prestations de services	130,57	1 000,00			
605	Achats de matériels	1 867,68	2 270,00			
606	EDF/GDF	0,00	8,00			
60621	Produits pharmaceutiques	580,93	294,00			
606254	Alimentation	343,99	252,00			
6064	Fournitures entretien	754,66	840,00			4 219,00
6068	Fournitures administratives	399,44	336,00			68 764,65
	Autres achats					0,00
	total	4 077,23	5 000,00	-18,45%	90 500,00	72 983,65
61 Services extérieurs						
6132	Loyers	3 892,86	3 830,00		0,00	0,00
6135	Locations mobilières : télésurveillance (alarme)	435,17	404,00		77 000,00	75 500,00
615	Entretiens et réparations	2 163,19	1 260,00		5 600,00	5 600,00
616	Assurances	1 062,42	1 344,00		0,00	0,00
6181	Documentation générale	139,18	221,00		0,00	40,00
	total	7 692,82	7 059,00	8,98%	83 500,00	83 500,00
62 Autres services extérieurs						
621	Personnel extérieur à l'entreprise	160,11	0,00		14 000,00	34 970,00
6226	Honoraires	3 061,00	3 060,00		5 100,00	4 100,00
623	Publicité	92,51	21,00		21 500,00	16 500,00
6231	Annonces et insertions	21,00	0,00		0,00	0,00
6238	Dons	25,00	0,00		0,00	0,00
6251	Voyages et déplacements	2 316,61	1 500,00		0,00	7 500,00
6256	Missions	4,00	200,00		0,00	0,00
6257	Réceptions	161,10	200,00		0,00	0,00
6261	Frais postaux	482,45	588,00		0,00	0,00
6264	Télécopie	182,27	180,00		0,00	0,00
6265	Téléphone	1 607,37	1 554,00		0,00	0,00
627	Services bancaires	152,19	147,00		0,00	0,00
628	Divers	308,54	232,00		158 700,00	155 690,00
	total	8 594,15	7 582,00	13,35%	178 700,00	178 700,00
63 Impôts, taxes, versements assimilés						
6313	Taxe sur les salaires	9 189,00	10 328,00		27,00	27,20
6333	Formation professionnelle : versement employeur	2 671,39	3 438,00		0,00	0,00
6333	autres impôts				22,86%	33,20
	total	11 860,39	13 766,00	-13,84%	27,00	33,20
64 Charges de personnels						
6411	Rémunération du personnel	140 111,98	149 519,00		404,00	365,01
6412	Variation provision congés payés	434,68	1 132,00		404,00	365,01
6451	Urssaf cotisations patronales	41 114,10	70 420,00			
6453	Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales	12 245,33				0,06
6454	Assedic cotisations patronales	5 917,77				2 315,89
6455	Variation Charges Sociales Congés payés	144,92	273,00		5 450,00	6 777,59
6475	Médecine du travail	314,95				9 093,54
6487	Formation professionnelle des salariés	645,00			63,49%	
	total	200 928,73	221 344,00	-9,22%	10 316,00	13 680,90
65 Autres Charges de gestion courante						
654	Pertes sur créances irrécouvrables	183,10			10 316,00	13 680,90
658	Charges diverses de gestion courante	0,16				
	total	183,26	0,00	non applicable		0,00
67 Charges exceptionnelles						
6718	Autres charges sur opérations	36,60				
672	charges sur exercices antérieurs	0,00				105,42
	total	36,60	0,00	non applicable		546,00
68 Dotations aux amortissements						
681	Dotations aux amortissements	7 052,20	6 550,00		0,00	651,42
6815	Dotations aux provisions	3 726,46	4 096,00			
689	Engagements à réaliser sur subventions attribués	8 077,67				
	total	18 856,33	10 646,00	77,12%	265 397,00	252 497,72
	total charges	252 229,51	265 397,00	-4,96%	265 397,00	252 497,72
	excédent	268,21	265 397,00			252 497,72



COMPTES DE CHARGES				COMPTES DE PRODUITS			
	écarts %	budget	cr 2013		écarts	budget	cr 2013
60 Achats							
604 Achats de prestations de services		0,00	0,00	70 Prestations de services			
605 Achats de matériels		60,00	12,00	7061 Services formations			
6061 EDF/GDF		1 005,00	415,83	7062 Services médiation			
60621 Produits pharmaceutiques		0,00	0,00	70631 Services médiation/versement tribunal			
60623 Alimentation		70,00	62,12	70633 Services appartement			
606254 Fournitures entretien		60,00	6,89	70634 Services Point Rencontre : participation des familles			
6064 Fournitures administratives		140,00	171,31	70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général			
6068 Autres achats		80,00	23,36	70636 Services Point Rencontre / convention PJJ			
				70637 prestation de services CAF			
total	-50,98%	1 415,00	693,60	total			
61 Services extérieurs							
6132 Loyers		912,00	926,89	74211 Subvention Contrat urbain social			
6135 Locations mobilières : télésurveillance (alarme)		97,00	103,62	742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher			
615 Entretien et réparations		300,00	515,05	74215 Subvention Ville de Bourges			
616 Assurances		320,00	252,96	74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénales			
6181 Documentation générale		53,00	31,90	74217 Subvention Oizon			
total	8,82%	1 682,00	1 830,42	74219 Subvention Conseil Général du Cher			
62 Autres services extérieurs							
621 Personnel extérieur à l'entreprise		0,00	60,12	74223 Subvention Ministère de la Justice			
6226 Honoraires		350,00	355,00	74281 Subvention Droits des Femmes et Egalité			
623 Publicité		5,00	132,74	74282 Subvention DDCSPP			
6231 annonces et insertions		0,00	5,00	74283 Subvention Pôle emploi prise en charge stagiaire			
6238 Dons		0,00	0,00	74286 Subvention FACSE			
6251 Voyages et déplacements		150,00	280,03	74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso			
6256 Missions		120,00	0,00	74288 Subvention GRSP			
6257 Réceptions		200,00	110,20				
6261 Frais postaux		140,00	112,92	75 Autres produits de gestion courante			
6264 Téléphone		38,00	43,42	7561 Colisations adhérents			
6265 Téléphone		370,00	362,75	7586 Dons			
627 Services bancaires		35,00	36,56	7587 Autres produits divers de gestion courante			
628 Divers		44,00	43,70	total			
total	7,61%	1 452,00	1 562,44	-52,87%			
63 Impôts, taxes, versements assimilés							
6313 Taxe sur les salaires		1 746,00	1 599,00				
6333 Formation professionnelle : versement employeur		581,00	411,70				
total	-13,59%	2 327,00	2 010,70				
64 Charges de personnels							
6411 Remunération du personnel		25 251,00	22 979,28	768 Autres produits financiers			
6412 Variation provision congés payés		191,00	-108,26	total			
6451 Urssaf cotisations patronales		11 067,00	6 741,08	131,02%			
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales			2 026,08	77 Produits exceptionnels			
6454 Assedic cotisations patronales			985,68	7718 Autres produits sur opérations de gestion			
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		46,00	-43,57	772 Produits sur exercices antérieurs			
6475 Médecine du travail		74,99	74,99	777 Quote part de subvention versée au compte			
6487 Formation professionnelle des salariés		300,00	300,00	total			
total	-9,85%	36 555,00	32 955,28	28,03%			
65 Autres Charges de gestion courante							
654 Pertes sur créances irrécouvrables		0,00	0,00	788 Reprise des ressources non utilisés			
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,00	total			
total	non sig	0,00	0,00	non sig			
67 Charges exceptionnelles							
6718 Autres charges sur opérations			36,60	79 Transferts de charges			
672 Charges sur exercices antérieurs			36,60	791616 Transferts de charges remboursement assurances			
total	non sig	0,00	0,00	791641 Transferts de charges rémunération du personnel			
68 Dotations aux amortissements							
681 Dotations aux amortissements		1 586,00	1 585,90	791648 Transfert de charges formation professionnelle			
6815 Dotations aux provisions		399,00	395,96	total			
total	-0,66%	1 985,00	1 981,86	-9,53%			
total charges	-9,88%	45 436,00	41 070,90	45 426,00			
excédent			27,73				
total		45 436,00	41 098,63	45 426,00			



COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	écart %	budget	cr 2013
60 Achats		22 100,00	4 725,85
604 Achats de prestations de services		180,00	639,05
605 Achats de matériels		1 515,00	1 164,34
6061 EDF/GDF		0,00	0,00
60621 Produits pharmaceutiques		186,00	67,50
60623 Alimentation		24,85	24,85
606254 Fournitures entretien		560,00	484,42
6064 Fournitures administratives		294,00	132,48
6068 Autres achats			
total	-70,97%	24 943,00	7 238,49
61 Services extérieurs			
6132 Loyers		2 554,00	2 595,29
6135 Locations mobilières : télésurveillance (alarme)		270,00	290,12
615 Entretien et réparations		840,00	1 442,11
616 Assurances			708,28
6181 Documentation générale		171,00	152,32
total	9,66%	4 731,00	5 188,12
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise		1 080,00	953,50
6226 Honoraires		990,00	994,00
623 Publicité		14,00	20,05
6231 Annonces et insertions		14,00	14,00
6238 Dons		0,00	25,00
6251 Voyages et déplacements		2 200,00	2 970,53
6256 Missions		120,00	12,40
6257 Réceptions		200,00	451,99
6261 Frais postaux		392,00	316,13
6264 Téléphone		106,00	121,53
6265 Téléphone		1 036,00	1 071,61
627 Services bancaires		98,00	101,62
628 Divers		322,00	247,36
total	11,48%	6 548,00	7 299,72
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires		4 303,00	5 133,00
6333 Formation professionnelle : versement employeur		1 433,00	1 504,85
total	15,72%	5 736,00	6 637,85
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel		62 297,00	75 326,64
6412 Variation provision congés payés		472,00	2 384,06
6451 Urssaf cotisations patronales		27 008,00	22 748,65
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales			6 695,07
6454 Assedic cotisations patronales			2 380,79
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		114,00	1 122,46
6475 Médecine du travail			284,96
6487 Formation professionnelle des salariés			0,00
total	23,41%	89 891,00	110 943,23
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables		0,00	0,00
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,00
total	non sign.	0,00	0,00
67 Charges exceptionnelles			
6718 Autres charges sur opérations		0,00	36,60
672 Charges sur exercices antérieurs		0,00	338,26
total	non sign.	0,00	374,86
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		4 134,00	5 728,97
6815 Dotations aux provisions		5 286,00	5 741,69
total	21,76%	9 420,00	11 470,66
total charges	5,85%	141 269,00	149 152,93
excédent			
total		141 269,00	149 152,93
70 Prestations de services			
7061 Services formations		4 200,00	3 921,80
7062 Services médiation		0,00	40,00
70631 Service médiation/versement tribunal		0,00	0,00
70633 Services appartement		0,00	0,00
70634 Services Point Rencontre : participation des familles		0,00	0,00
70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général		0,00	0,00
706351 Services Point Rencontre / convention PJJ		0,00	0,00
70636 prestation de services CAF		59 500,00	60 902,56
70637 prestation de services MSA		6 900,00	6 120,00
total	1,40%	70 000,00	70 984,36
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat urbain social		0,00	0,00
742141 Subvention Caisses d'Allocations Familiales du Cher		40 000,00	45 000,00
74215 Subvention Ville de Bourges		1 900,00	1 200,00
74216 Sub-union Direction Régionale des Services Péritentiaires		0,00	0,00
74217 Subvention Orizon		0,00	0,00
74219 Subvention Conseil Général du Cher		13 700,00	13 495,00
74223 Subvention Ministère de la Justice		3 500,00	4 020,00
74281 Subvention Droits des Femmes		0,00	0,00
74282 Subvention DDCSPP		8 800,00	8 000,00
74283 Subv.Pôle emploi prise en charge		0,00	0,00
74284 Subvention CDAD		0,00	0,00
74286 Subvention FACSE		0,00	0,00
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Assop		0,00	0,00
total	6,72%	67 200,00	71 715,00
75 Autres produits de gestion courante			
7581 Cotisations adhérents		0,00	27,20
7586 Dons		100,00	6,00
7587 Autres produits divers de gestion courante		0,00	0,00
total	41,49%	100,00	33,20
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers		335,00	365,01
total	8,99%	335,00	365,01
77 Produits exceptionnels			
7718 Autres produits sur opérations de gestion		0,00	0,06
772 Produits sur exercices antérieurs			497,74
777 Quote part de subvention virée au compte		3 634,00	5 069,74
total	53,20%	3 634,00	5 567,54
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789 Reprise des ressources non utilisées		0,00	0,00
total	non sign.	0,00	0,00
79 Transferts de charges			
791616 Transferts de charges remboursement assurances		0,00	0,00
791644 Transferts de charges rémunération du personnel		0,00	0,00
791648 Transferts de charges formation professionnelle		0,00	432,00
total	non sign.	0,00	432,00
total des produits	5,54%	141 269,00	149 097,11
déficit			55,82
total	5,54%	141 269,00	149 152,93

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT 2 013

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/ 2 013 dont le total est de 320 208,95euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 071,21 euro.

L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2 013.

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.

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 / 2 013 à 1 330,05 heures.

Tableau des mouvements des immobilisations (montant bruts) 2 013

	Début d'exercice	acquisitions	diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	175 442,51	4 680,23	0	180 122,74
Immobilisations financières	1 172,67	0	0	1 172,67
Total général	176 615,18	4 680,23	0	181 295,41

Tableau des mouvements des amortissements 2 013

	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations Corporelles	99 338,25	17 736,04	0	117 074,29
Immobilisations financières				
Total général	99 338,25	17 736,04	0	117 074,29

Tableau de suivi des fonds associatifs 2 013

	Solde au début d'exercice	augmentation	Diminution	Solde en fin d'exercice
Réserves	93 958,49	4 205,68	0	98 164,17
Résultat	4 205,68	14 121,88	4 205,68	14 121,88
Total	98 164,17	18 327,56	4 205,68	112 286,05

Tableau de suivi des fonds dédiés 2 013

2013	Solde au début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Solde en fin d'exercice
Total général	17 122,23	8 077,67	13 680,90	11 519,00

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2 013**

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			
Autres	1 822,20	1 822,20	0
Produits à recevoir	104 819,21	104 819,21	0
Charges constatées d'avance	3 377,89	3 377,89	0
TOTAL	110 019,30	110 019,30	0

Dettes	montant	Echéances	
		A moins d'1 an	A plus d'1 an
Dettes financières :			
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	0		
Emprunts et dettes financières divers	0		
Autres dettes :			
Dettes fournisseurs	1 402,16	1 402,16	0
Factures non parvenues	8 287,15	8 287,15	0
Charges à payer	73 125,15	73 125,15	0
TOTAL	82 814,46	82 814,46	0

RELAIS ENFANCE ET FAMILLE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2013**

RELAIS ENFANCE ET FAMILLE

2 Rue du Pré Doulet - Apart. 31,32,33

18000 BOURGES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

Aux Adhérents,

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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à BOURGES,
Le 14/03/2014.

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

Olivier CORTET,
Commissaire aux Comptes associé.