

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	98 164,17
Matériel de Bureau et informatique	46 375,72	35 265,13	11 110,59	Subvention d'investissement	49 737,34
Matériel industriel	409,02	409,02	0,00	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	11 519,00
Mobilier	14 181,07	11 594,64	2 586,43	Résultat 2013	6 071,21
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	165 491,72
Produits à recevoir	104 819,21		104 819,21	Provisions pour charges	48 088,02
Autres comptes débiteurs	1 822,20		1 822,20	Provisions pour risques et charges	48 088,02
Valeur réalisable	106 641,41	0,00	106 641,41	Charges à payer	106 629,21
Comptes titres Crédit Coopératif	213,48		213,48	Dettes à court terme	106 629,21
Crédit Coopératif	192,15		192,15		
Livret épidor Crédit Coopératif	41 490,09		41 490,09	Dépôts et cautionnements reçus	0,00
Compte Chèques Postaux	21 606,93		21 606,93		
Livret A La Banque Postale	77 250,44		77 250,44	Produits constatés d'avance	0,00
Livret b	5 134,70		5 134,70		
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	0,00
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 Maillet



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 %	budget*	écart	budget	cr 2013
60 Achats					
604 Achats de prestations de services		22 100,00		17 107,28	24 210,00
605 Achats de matériels		1 320,00		4 200,00	3 921,80
6061 EDF/GDF		6 500,00		0,00	40,00
6062 Produits pharmaceutiques		20,00		1 000,00	1 308,00
60623 Alimentation		714,21		3 800,00	4 219,00
606254 Fournitures entretien		600,00		86 700,00	68 764,65
6064 Fournitures administratives		2 000,00		0,00	0,00
6068 Autres achats		816,45		59 500,00	60 302,56
total	-56,01%	34 070,66	-5,00%	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	3,56%	29 898,40		73 600,00	72 500,00
62 Autres services extérieurs					
621 Personnel extérieur à l'entreprise		1 080,00		25 900,00	22 350,00
6226 Honoraires		6 740,00		17 100,00	13 625,00
623 Publicité, relations publiques...		398,60		31 600,00	24 500,00
6231 Publicité, relations publiques...		0,00		4 900,00	4 500,00
6238 Dons		50,00		0,00	7500,00
6251 Voyages et déplacements		7 885,14			
6256 Missions		1 278,40			
6257 Réceptions		1 439,60			
6261 Frais postaux		2 606,29			
6264 Télécopie		380,00			
6265 Téléphone		3 891,00			
627 Services bancaires		350,00			
628 Divers		750,00			
total	6,20%	26 299,03	-2,12%	639 200,00	351 576,12
63 Impôts, taxes, versements assimilés					
6313 Taxe sur les salaires		19 616,00		478,00	136,00
6333 Formation professionnelle : versement employeur		6 582,00		0,00	207,00
total	-6,48%	26 228,00	-27,62%	478,00	373,00
64 Charges de personnels					
6411 Rémunération du personnel		287 594,82		1 263,00	1 825,03
6412 Congés payés		2 127,00		1 263,00	1 825,03
6451 Urssaf cotisations patronales		125 459,87		44,50%	
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		0,00			
6454 Assedic cotisations patronales		0,00		144,00	3 995,60
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		514,00		12 977,00	14 837,73
6475 Médecine du travail		824,88		0,50	0,80
6487 Formation professionnelle des salariés		0,00		13 121,50	18 834,13
648 autres frais de personnels		4 550,00			
total	-1,00%	420 245,69		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		0,16			
total	non sig.	0,16			
67 Charges exceptionnelles					
6718 Autres charges sur opérations		0,00			0,00
672 charges sur exercices antérieurs		336,00			105,42
total	66,91%	336,00			1 856,50
68 Dotations aux amortissements					
681 Dotations aux amortissements		15 611,00			1 961,92
685 Dotations aux provisions		10 297,00			
689 Engagements à réaliser sur engagements attribués		0,00			
total	39,61%	25 908,00	-0,94%	562 985,78	557 737,11
total charges	-0,23%	562 985,78			
excédent		6 071,21			557 737,11
total		562 985,78			
70 Prestations de services					
7061 Services formations					
7062 Services médiation					
7063 Service 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					
74 Subventions d'exploitations					
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher					
742142 Subvention CAF ALT					
74215 Subvention Ville de Bourges					
74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires					
74217 Subvention Orizon					
74219 Subvention Conseil Général du Cher					
74223 Subvention Ministère de la justice					
74281 Subvention Droits des Femmes					
74282 Subvention DDCSP (DDASS)					
74286 Subvention IACSE					
74287 Subvention Conseil Régional Cap asso					
total					
75 Autres produits de gestion courante					
7581 Cotisations adhérents					
758 Dons					
7587 Produits divers gestion courante					
total					
76 Produits financiers					
768 Autres produits financiers					
total					
77 Produits exceptionnels					
772 Produits sur exercices antérieurs					
777 Quote part de subvention virée au compte					
7718 Autres produits sur opérations de gestion					
total					
78 Reprises sur amortissements et provisions					
789 Reprise des ressources non utilisées					
total					
79 Transferts de charges					
791616 Transferts de charges remboursement assurés					
791641 Transferts de charges rémunération du personnel					
791648 Transfert de charges formation professionnelle					
total					



COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
écart %	budget	écart	budget
60 Achats			
	604 Achats de prestations de services		cr 2013
	605 Achats de matériels		24 210,00
	6061 EDF/GDF		
	60621 Produits pharmaceutiques		
	60623 Alimentation	14,21	14,21
	606264 Fournitures entretien		
	6064 Fournitures administratives	16,45	16,45
	6068 Autres achats		
	total	30,66	30,66
	0,00%		
61 Services extérieurs			
	6132 Loyers	104,40	104,40
	615 Entretien et réparations		
	616 Assurances		
	6181 Documentation générale		
	total	104,40	104,40
	0,00%		
62 Autres services extérieurs			
	621 Personnel extérieur à l'entreprise		
	622 Honoraires	0,00	0,00
	626 Publicité	1 650,00	1 650,00
	623	347,60	347,60
	6241 Transports sur achats	0,00	0,00
	6251 Voyages et déplacements	3 185,14	3 185,14
	6256 Missions	678,40	678,40
	6267 Réceptions	439,60	439,60
	62611 Frais postaux		
	6264 Télécopie (fax)	1 206,29	1 206,29
	6265 Téléphone	0,00	0,00
	627 Services bancaires	0,00	0,00
	628 Divers	0,00	0,00
	total	7 507,03	7 507,03
	0,00%		
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	354,00	354,00
	0,00%		
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
	6475 Médecine du travail	0,00	0,00
	6487 Formation professionnelle des salariés	0,00	0,00
	total	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	0,00	0,00
	total	0,00	0,00
	0,00%		
67 Charges exceptionnelles			
	672 Charges sur exercices antérieurs	336,00	336,00
	total	336,00	336,00
	0,00%		
68 Dotations aux amortissements			
	6815 Dotations aux provisions	0,00	0,00
	total	0,00	0,00
	0,00%		
total des produits			
excédent		17 431,78	17 431,78
total		17 431,78	17 431,78
	0,00%		
total des produits			
déficit		17 431,78	24 534,50
total		17 431,78	24 534,50
	0,00%		



COMPTES DE CHARGES				COMPTES DE PRODUITS			
	cr 2013	budget	écart		budget	écart	cr 2013
60 Achats							
604 Achats de prestations de services	0,00	0,00		70 Prestations de services			0,00
605 Achats de matériels	0,00	98,36		7061 Services formations			0,00
6061 EDF/GDF	1 005,00	1 617,65		7062 Services médiation			0,00
60621 Produits pharmaceutiques	0,00	42,00		70631 Service médiation/versement tribunal			0,00
60623 Alimentation	43,00	62,96		70633 Services appartement			1 308,00
606254 Fournitures entretien	42,00	57,16		70634 Services Point Rencontre : participation des familles			
6064 Fournitures administratives	260,00	121,22		70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général			
6068 Autres achats	56,00	101,85		706351 Services Point Rencontre / convention PJJ			
				70636 prestation de services CAF			
total	44,56%	1 424,00		70637 prestation de services MSA			
				total	30,80%	1 000,00	1 308,00
61 Services extérieurs							
6132 Loyers		13 598,00		74 Subventions d'exploitations			
6135 Locations immobilières -télésurveillance (alarme)		68,00		74211 Subvention Contrat urbain social			
615 Entretien et réparations		210,00		742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher			34 400,00
616 Assurances		294,00		74215 Subvention Ville de Bourges			
6181 Documentation générale		37,00		74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires			
total	-2,53%	14 137,00		74217 Subvention Ozon			
				74219 Subvention Conseil Général du Cher			7 485,00
62 Autres services extérieurs							
621 Personnel extérieur à l'entreprise		0,00		74223 Subvention Ministère de la Justice			
6226 Honoraires		245,00		74281 Subvention Droits des Femmes			
6231 Publicité		4,00		74282 Subvention DDCSPP			
6231 Annonces et insertion		0,00		74283 Subvention Pôle emploi prise en charge stagiaire			
6251 Voyages et déplacements		250,00		74286 Subvention IJCSE			
6256 Missions		120,00		74287 Sub-vention Conseil Régional du Centre Cap. Asso			7 761,12
6257 Réceptions		2,10		74289 Subvention CAF ALT			
6261 Frais postaux		98,00					
6264 Téléphone (fax)		30,39					
6265 Téléphone		450,00					
627 Services bancaires		25,69					
628 Divers		55,00					
total	3,11%	1 474,00					49 646,12
63 Impôts, taxes, versements assimilés							
6313 Taxe sur les salaires		1 540,00		75 Autres produits de gestion courante			
6333 Formation professionnelle : versement employeur		503,00		7561 Cotisations adhérents			27,20
total	-12,64%	2 043,00		7566 Dons			6,00
				7587 Autres produits divers de gestion courante			27,00
				total	95,29%	17,00	60,20
64 Charges de personnels							
6411 Rémunération du personnel		21 980,00		76 Produits financiers			
6412 Variation provision congés payés		167,00		768 Autres produits financiers			
6451 Urssaf cotisations patronales		9 531,00		total	108,58%	175,00	365,01
6454 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		1 961,67					
6454 Assedic cotisations patronales		954,19		77 Produits exceptionnels			
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		41,00		772 Produits sur exercices antérieurs			0,06
6475 Médecine du travail		29,99		777 Quote part de subvention versé au compte			328,29
6487 Formation professionnelle des salariés		52,49		total	36,20%	908,00	908,38
total	-2,95%	31 719,00					1 236,73
65 Autres Charges de gestion courante							
654 Pertes sur créances irrécouvrables		0,00		78 Reprises sur amortissements et provisions			
658 Charges diverses de gestion courante		0,00		789 Reprise des ressources non utilisées			
total	non sig	0,00		total	non significatif	0,00	0,00
67 Charges Exceptionnelles							
6718 Autres charges sur opérations		36,60		79 Transferts de charges			
6788 charges exceptionnelles		0,00		791616 Transferts de charges remboursement assurances			
total	non significatif	36,60		791641 Transferts de charges rémunération du personnel			
				791648 Transfert de charges formation professionnelle			
68 Dotations aux amortissements							
681 Dotations aux amortissements		1 483,00		total	non significatif	0,00	0,00
6815 Dotations aux provisions		260,00					
total	0,78%	1 703,00		total des produits	0,16%	52 500,00	52 616,06
total charges excédent	-1,57%	62 600,00		total déficit			52 616,06
				total			52 500,00



COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
code	description	cr 2013	cr 2013
60 Achats			
604	Achats de prestations de services		
605	Achats de matériels	80,00	
6061	EDF/GDF	419,46	
60621	Produits pharmaceutiques	705,00	
60623	Alimentation	91,00	
606294	Fournitures entretien	78,00	
6064	Fournitures administratives	200,00	
6068	Autres achats	104,00	
	total	1 258,00	887,51
		-29,45%	non significatif
61 Services extérieurs			
6132	Loyers	1 204,93	
6135	Locations mobilières : télésurveillance (alarme)	134,76	
615	Entretien et réparations	669,56	
616	Assurances	328,86	
6181	Documentation générale	36,27	
	total	2 374,37	
62 Autres services extérieurs			
621	Personnel extérieur à l'entreprise	66,75	
6226	Honoraires	455,00	
623	Publicité	9,32	
6231	annonces et insertions	100,00	
6241	Transports sur achats	0,00	
6251	Voyages et déplacements	35,78	
6256	Missions	120,00	
6257	Réceptions	200,00	
6261	Frais postaux	182,00	
6264	Franchise	56,41	
6265	Services bancaires	497,63	
627	Services bancaires	45,00	
628	Divers	96,81	
	total	1 736,00	
		-16,60%	
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313	Taxe sur les salaires	1 499,00	
6333	Formation professionnelle : versement employeur	501,00	
63	autres impôts	379,55	
	total	2 002,00	
		-6,16%	
64 Charges de personnels			
6411	Rémunération du personnel	21 748,00	
6412	Variation provision congés payés	165,00	
6451	Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales	9 694,00	
6453	Assedic cotisations patronales	1 875,00	
6454	Variation Charges Sociales Congés payés	1 789,05	
6475	Médecine du travail	40,00	
6487	Formation professionnelle des salariés	97,49	
	total	31 637,00	
		-0,96%	
65 Autres Charges de gestion courante			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	
658	Charges diverses de gestion courante	0,00	
	total	0,00	
		non significatif	
67 Charges exceptionnelles			
6718	Autres charges sur opérations	36,60	
672	charges sur exercices antérieurs	0,00	
	total	36,60	
		non significatif	
68 Dotations aux amortissements			
681	Dotations aux amortissements	1 920,14	
6815	Dotations aux provisions	225,62	
	total	2 145,96	
		0,10%	
total des charges		40 962,00	
		-2,33%	
excédant			
total		40 962,00	
70 Prestations de services			
7061	Services formations		
7062	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	0,00	
		non significatif	
74 Subventions d'exploitations			
74211	Subvention Central urbain social	16 500,00	
742141	Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher	1 500,00	
74215	Subvention Ville de Bourges	9 500,00	
74216	Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires	0,00	
74217	Subvention Olzon	9 000,00	
74219	Subvention Conseil Général du Cher	0,00	
74223	Subvention Ministère de la Justice	0,00	
74281	Subvention Droits des Femmes	1 200,00	
74282	Subvention DDCSPP	0,00	
74283	Subvention Pôle emploi prise en charge stagiaire	0,00	
74286	Subvention IACSE	2 500,00	
74287	Subvention Conseil Régional du Centre Cap. Asso	0,00	
74288	Subvention Conseil Général du Cher Cap asso	0,00	
74289	Subvention FIPD	1 300,00	
	total	39 000,00	
		-6,75%	
75 Autres produits de gestion courante			
7561	Cotisations adhérents	84,00	
7586	Dons	0,00	
7587	Autres produits divers de gestion courante	84,00	
	total	168,00	
		-44,44%	
76 Produits financiers			
768	Autres produits financiers	191,00	
	total	191,00	
		91,09%	
77 Produits exceptionnels			
7718	Autres produits sur opérations de gestion	0,06	
772	Produits sur exercices antérieurs	345,55	
777	Quote part de subvention virée au compte	784,32	
	total	1 129,91	
		-33,02%	
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789	Reprise des ressources non utilisées	0,00	
	total	0,00	
		non significatif	
79 Transferts de charges			
791616	Transferts de charges remboursement assurances		
791641	Transferts de charges rémunération du personnel		
791648	Transferts de charges formation professionnelle		
	total	0,00	
		non significatif	
total des produits		40 962,00	
		-7,45%	
déficit		2 210,84	
total		40 962,00	
		40 103,93	



COMPTES DE CHARGES		compté %	budget	cr 2013	COMPTES DE PRODUITS		écart	cr 2013
60 Achats					70 Prestations de services			
604 Achats de prestations de services			22 100,00	4 725,85	7061 Services formations			3 921,80
605 Achats de matériels			180,00	639,05	7062 Services médiation		4 200,00	40,00
6061 EDF/GDF			1 515,00	1 164,34	70631 Service médiation/versement tribunal		0,00	0,00
60621 Produits pharmaceutiques			0,00	0,00	70633 Services appartement		0,00	0,00
60623 Alimentation			196,00	67,50	70634 Services Point Rencontre : participation des familles		0,00	0,00
606294 Fournitures entretien			165,00	24,85	706351 Services Point Rencontre : versement Conseil Général		0,00	0,00
6064 Fournitures administratives			560,00	484,42	70636 prestation de services CAF		59 500,00	60 902,56
6068 Autres achats			224,00	132,48	70637 prestation de services MSA		6 900,00	6 120,00
total		-70,97%	24 943,00	7 238,49	total	1,40%	70 000,00	70 984,36
61 Services extérieurs					74 Subventions d'exploitations			
6132 Loyers			2 554,00	2 595,29	74211 Subvention Contrat urbain social		0,00	0,00
6135 Locations mobilières : télésurveillance (alarme)			270,00	290,12	742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		40 000,00	45 000,00
615 Entretien et réparations			840,00	1 442,11	74215 Subvention Ville de Bourges		1 200,00	1 200,00
616 Assurances			896,00	708,28	74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires		0,00	0,00
6181 Documentation générale			171,00	152,32	74217 Subvention Ozon		0,00	0,00
total		9,66%	4 731,00	5 188,12	74219 Subvention Conseil Général du Cher		13 700,00	13 495,00
62 Autres services extérieurs					74223 Subvention Ministère de la Justice		3 500,00	4 020,00
621 Personnel extérieur à l'entreprise			1 060,00	953,50	74281 Subvention Droits des Femmes		0,00	0,00
6226 Honoraires			990,00	994,00	74282 Subvention DDCSPP		8 800,00	8 000,00
623 Publicité			14,00	20,05	74283 Sub-Pôle emploi prise en charge		0,00	0,00
6231 Annonces et insertions			0,00	14,00	74284 Subvention COAD		0,00	0,00
6238 Dons			0,00	25,00	74286 Subvention IACSE		0,00	0,00
6251 Voyages et déplacements			2 200,00	2 970,53	74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso		0,00	0,00
6256 Missions			120,00	12,40				
6257 Réceptions			200,00	451,99				
6261 Frais postaux			392,00	316,13				
6264 Téléphone			106,00	121,63				
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	75 Autres produits de gestion courante			
					7561 Cotisations adhérents		0,00	27,20
					7586 Dons		100,00	6,00
					7587 Autres produits divers de gestion courante		0,00	
					total	44,94%	100,00	33,20
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	76 Produits financiers			
					768 Autres produits financiers		335,00	365,01
					total	6,8%	335,00	365,01
64 Charges de personnels								
6411 Rémunération du personnel			62 297,00	75 326,64				
6412 Variation provision congés payés			472,00	2 384,66				
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	78 Reprises sur amortissements et provisions			
					789 Reprise des ressources non utilisées		0,00	0,00
					total	non sign	0,00	0,00
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	79 Transferts de charges			
					791616 Transferts de charges remboursement assurances		0,00	0,00
					791641 Transferts de charges rémunération du personnel		0,00	0,00
67 Charges exceptionnelles					791648 Transferts de charges formation professionnelle		0,00	432,00
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					total	non sign	0,00	432,00
6815 Dotations aux amortissements			4 134,00	5 728,97				
total		21,76%	5 286,00	5 741,69	total des produits			149 097,11
total charges		5,95%	141 269,00	149 152,93	déficit			55,82
excédent					total			149 152,93
total			141 269,00	149 152,93				



COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	Actif %	Budget	cr 2013
60 Achats			
604 Achats de prestations de services		0,00	0,00
605 Achats de matériels		60,00	12,09
6061 EDF/GDF		1 005,00	415,83
60621 Produits pharmaceutiques		0,00	0,00
60623 Alimentation		70,00	62,12
606254 Fournitures entretien		60,00	8,89
6064 Fournitures administratives		140,00	171,31
6068 Autres achats		80,00	23,36
total	-50,98%	1 415,00	693,60
61 Services extérieurs			
6132 Loyers		912,00	926,89
6135 Locations mobilières : télésurveillance (alarme)		97,00	103,62
615 Entretien et réparations		300,00	515,05
616 Assurances		320,00	252,96
6181 Documentation générale		53,00	31,90
total	8,82%	1 682,00	1 830,42
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise		0,00	60,12
6226 Honoraires		350,00	355,00
623 Publicité		5,00	132,74
6231 annonces et insertions		0,00	5,00
6238 Dons		0,00	0,00
6251 Voyages et déplacements		150,00	280,03
6256 Missions		120,00	0,00
6257 Réceptions		200,00	110,20
6261 Frais postaux		140,00	112,92
6264 Téléphone		38,00	43,42
6265 Téléphone		370,00	382,75
627 Services bancaires		35,00	36,56
628 Divers		44,00	43,70
total	7,61%	1 452,00	1 562,44
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires		1 746,00	1 599,00
6333 Formation professionnelle : versement employeur		591,00	411,70
total	-13,59%	2 337,00	2 010,70
64 Charges de personnels			
6411 Remunération du personnel		25 251,00	22 979,28
6412 Variation provision congés payés		191,00	-108,26
6451 Urssaf cotisations patronales		11 067,00	6 741,08
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		0,00	2 026,08
6454 Assedic cotisations patronales		0,00	985,68
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		46,00	-43,57
6475 Médecine du travail		74,89	74,89
6487 Formation professionnelle des salariés		300,00	300,00
total	-9,85%	36 555,00	32 955,28
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 sig	0,00	0,00
67 Charges exceptionnelles			
6718 Autres charges sur opérations		36,60	36,60
672 Charges sur exercices antérieurs		0,00	0,00
total	non sig/actif	36,60	36,60
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		1 585,90	1 585,90
6815 Dotations aux provisions		395,96	395,96
total	-0,66%	1 981,86	1 981,86
total charges	-9,88%	45 436,00	41 070,90
excédent		27,73	27,73
total		45 436,00	41 098,63
70 Prestations de services			
7061 Services formations		0,00	0,00
7062 Services médiation		0,00	0,00
70631 Services 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		0,00	0,00
70637 prestation de services MSA		0,00	0,00
total		0,00	0,00
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat urbain social		0,00	0,00
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		11 500,00	11 500,00
74215 Subvention Ville de Bourges		600,00	600,00
74216 Subvention Direction Régionale des Services Pédiatrics		0,00	0,00
74217 Subvention Ozeon		0,00	0,00
74219 Subvention Conseil Général du Cher		7 800,00	7 685,00
74223 Subvention Ministère de la Justice		8 400,00	6 850,00
74282 Subvention Droits des Femmes et Egalité		12 000,00	9 525,00
74283 Subvention DDCSPP		0,00	0,00
74286 Subvention PAA emploi prise en charge sociale		3 600,00	2 000,00
74287 Subvention FACSE		0,00	0,00
74288 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Aiso		0,00	0,00
74288 Subvention GRSP		0,00	0,00
total		43 900,00	38 160,00
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Cotisations adhérents		0,00	27,20
7566 Dons		70,00	6,00
7567 Autres produits divers de gestion courante		0,00	0,00
total	-82,67%	70,00	33,20
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers		158,00	365,02
total		158,00	365,02
77 Produits exceptionnels			
7718 Autres produits sur opérations de gestion		0,00	0,06
772 Produits sur exercices antérieurs		0,00	364,15
777 Quote part de subvention virée au compte		1 298,00	1 297,70
total	28,03%	1 298,00	1 661,91
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
791641 Transferts de charges rémunération du personnel		0,00	0,00
791648 Transfert de charges formation professionnelle		0,00	878,50
total	non sig	0,00	878,50
total des produits		45 436,00	41 098,63
déficit		-9,53%	-9,53%
total		45 436,00	41 098,63



COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	écart %	budget	cr 2013
60 Achats			
604 Achats de prestations de services		1 000,00	130,57
605 Achats de matériels		2 270,00	1 867,68
6061 EDF/GDF		8,00	0,00
60621 Produits pharmaceutiques		294,00	580,93
60623 Alimentation		252,00	343,95
606254 Fournitures administratives		840,00	754,66
6068 Autres achats		336,00	389,44
total	-18,43%	5 000,00	4 077,23
61 Services extérieurs			
6132 Loyers		3 830,00	3 892,86
6135 Locations mobilières : télésurveillance (alarme)		404,00	435,17
616 Entretien et réparations		1 260,00	2 163,19
616 Assurances		1 344,00	1 062,42
6181 Documentation générale		221,00	139,18
total	8,89%	7 059,00	7 692,82
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise		0,00	180,11
6226 Honoraires		3 060,00	3 081,00
623 Publicité		21,00	92,51
6231 Annonces et insertions		0,00	21,00
6238 Dons		0,00	25,00
6251 Voyages et déplacements		1 500,00	2 316,61
6256 Missions		120,00	4,00
6257 Réceptions		200,00	161,10
6261 Frais postaux		588,00	482,45
6284 Télécopie		160,00	182,27
6285 Téléphone		1 554,00	1 607,37
627 Services bancaires		147,00	152,19
628 Divers		232,00	308,54
total	13,35%	7 582,00	8 594,15
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires		10 328,00	9 189,00
6333 Formation professionnelle - versement employeur		3 438,00	2 671,39
6333 autres impôts			
total	-13,84%	13 766,00	11 860,39
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel		149 519,00	140 111,98
6412 Variation provision congés payés		1 182,00	434,68
6451 Urssaf cotisations patronales		70 420,00	41 114,10
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales			12 245,33
6454 Assedic cotisations patronales			5 917,77
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		273,00	144,92
6475 Médecine du travail			314,95
6487 Formation professionnelle des salariés			645,00
total	-9,22%	221 344,00	200 928,73
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables			183,10
658 Charges diverses de gestion courante			0,16
total	non significatif	0,00	183,26
67 Charges exceptionnelles			
6718 Autres charges sur opérations			36,60
672 charges sur exercices antérieurs			0,00
total	non significatif	0,00	36,60
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		6 550,00	7 052,20
6815 Dotations aux provisions		4 096,00	3 736,46
689 Engagements à réaliser sur subventions attribués			8 077,67
total	77,12%	10 646,00	18 866,33
total charges	-4,96%	266 397,00	252 229,51
excédent		266 397,00	268,21
total		266 397,00	252 497,72
70 Prestations de services			
7061 Services formations			
7062 Services médiation			
70631 Service médiation/versement tribunal			
70633 Services appartement			
70634 Services Point Rencontre - participation des familles			
70635 Services Point Rencontre - versement DGASCS			
706381 Services Point Rencontre / convention PJJ			
70636 prestation de services CAF			
70637 prestation de services MSA			
total	-19,15%	90 500,00	72 983,65
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat urbain social		0,00	0,00
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		77 000,00	75 500,00
74215 Subvention Villes de Bourges		5 600,00	5 600,00
74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires		0,00	0,00
74217 Subvention Ozon		0,00	40,00
74219 Subvention Conseil Général du Cher		35 500,00	34 970,00
74223 Subvention Ministère de la Justice		14 000,00	11 480,00
74281 Subvention Droits des Femmes		5 100,00	4 100,00
74282 Subvention DDCSPP		21 500,00	16 500,00
74283 Subvention Pôle emploi prise en charge		0,00	0,00
74288 Subvention FACSE		0,00	0,00
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso		0,00	7 500,00
74288 Subvention Conseil Général du Cher Cap Asso		0,00	0,00
total	-1,90%	158 700,00	155 690,00
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Cotisations adhérents			27,20
7586 Dons			6,00
7587 Autres produits divers de gestion courante			0,00
total	22,86%	27,00	33,20
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers			404,00
total	-9,65%	404,00	365,01
77 Produits exceptionnels			
7718 Autres produits exceptionnels sur opération de gestion			0,06
772 Produits sur exercices antérieurs			2 315,89
777 Quote part de subvention virée au compte			6 777,59
total	63,49%	6 460,00	9 093,54
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789 Reprise des ressources non utilisés			10 316,00
total	32,81%	10 316,00	13 680,90
79 Transferts de charges			
791616 Transferts de charges remboursement assurances			0,00
791641 Transferts de charges rémunération du personnel			105,42
791648 Transfert de charges formation professionnelle			546,00
total	non significatif	0,00	651,42
total des produits	-4,86%	266 397,00	252 497,72
déficit		266 397,00	252 497,72
total		266 397,00	252 497,72

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 - Appart. 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.