

ASSOCIATION RELAIS ENFANTS - PARENTS

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

53, rue Denis Magdelon

13009 MARSEILLE

SIRET : 400 038 774 00040

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos au 31/12/2013

JEAN-CHARLES FRANCHI
COMMISSAIRE AUX COMPTES

47, Boulevard Paul Peytral

13006 MARSEILLE

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
ASSOCIATION RELAIS ENFANTS-PARENTS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 19 décembre 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association RELAIS ENFANTS PARENTS, 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'appréciation ci-dessus ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'absence de fonds dédiés à la clôture de l'exercice compte tenu de l'affectation des recettes propres en priorité au budget de fonctionnement de l'Association.

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 moral et financier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille,
Le 28 mars 2014



Le Commissaire aux Comptes

Jean-Charles FRANCHI

RELAIS ENFANTS PARENTS

**53 RUE DENIS MAGDELON
13009 MARSEILLE**

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2013 au 31/12/2013

Sommaire

Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexes aux comptes annuels	5

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	19 538	19 335	202	350
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	550		550	550
TOTAL (I)	20 088	19 335	752	900
Stocks en cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	7		7	
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Autres	29 850		29 850	21 592
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	127 358		127 358	128 979
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	157 215		157 215	150 571
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	177 302	19 335	157 967	151 471

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
Fonds associatifs et réserves		
Fonds propres		
. Fonds associatifs sans droit de reprise		
. Ecarts de réévaluation		
. Réserves	73 704	66 561
. Report à nouveau		
. Résultat de l'exercice	-2 891	7 142
Autres fonds associatifs		
. Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Apports		
. Legs et donations		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
. Ecarts de réévaluation		
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
. Provisions réglementées		
. Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	70 813	73 704
Provisions pour risques et charges	39 681	35 344
TOTAL (II)	39 681	35 344
Fonds dédiés		
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources		
TOTAL (III)		
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 175	6 485
Autres	39 298	33 855
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 000	2 083
TOTAL (IV)	47 473	42 423
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	157 967	151 471

Compte de résultat

Présenté en Euros

PRODUITS	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	670		670	620	50
Montants nets produits d'expl.	670		670	620	50
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			201 854	196 007	5 847
Cotisations					
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits			1		1
Reprise de provisions					
Transfert de charges					
Sous-total des autres produits d'exploitation			201 855	196 007	5 848
Total des produits d'exploitation (I)			202 525	196 627	5 898
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			520	500	20
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			520	500	20
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)					
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			203 045	197 127	5 918
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-2 891		
TOTAL GENERAL			205 936	197 127	8 809

CHARGES	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variations stocks de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 263	2 523	2 740
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements			
Autres achats non stockés	3 097	4 615	- 1 518
Services extérieurs	12 846	10 958	1 888
Autres services extérieurs	14 073	11 535	2 538
Impôts, taxes et versements assimilés	7 966	6 588	1 378
Salaires et traitements	109 215	103 229	5 986
Charges sociales	48 711	47 252	1 459
Autres charges de personnels			
Subventions accordées par l'association			
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	148	94	54
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations			
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	4 337	2 945	1 392
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Autres charges			
Total des charges d'exploitation (I)	205 656	189 739	15 917
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)			
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées	280	246	34
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements			
Total des charges financières (III)	280	246	34
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
Total des charges exceptionnelles (IV)			
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôts sur les sociétés (VI)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	205 936	189 985	15 951
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		7 142	
TOTAL GENERAL	205 936	197 127	8 809

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 157 966,71 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 891,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Les indemnités de fin de carrières sont comptabilisées sous forme de provision au passif du bilan.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 20 088 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	19 538			19 538
Immobilisations corporelles	550			550
TOTAL	20 088			20 088

Amortissements et provisions d'actif = 19 335 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	19 188	148		19 335
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	19 188	148		19 335

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel de bureau	11 148	11 148	0	5 ans
Matériel informatique	4 377	4 175	202	3 ans
Mobilier (rotary)	4 013	4 013	0	5 ans
TOTAL	19 538	19 335	202	

Etat des créances = 30 407 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	550		550
Actif circulant & charges d'avance	29 857	29 857	
TOTAL	30 407	29 857	550

Produits à recevoir par postes du bilan = 29 850 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances (Subventions à recevoir)	29 850
Disponibilités	
TOTAL	29 850

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 39 681 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	35 344	4 337			39 681
TOTAL	35 344	4 337			39 681

Etat des dettes = 47 473 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 175	6 175		
Dettes fiscales & sociales	39 298	39 298		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	2 000	2 000		
TOTAL	47 473	47 473		

Charges à payer par postes du bilan = 24 682 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	6 175
Dettes fiscales & sociales	18 507
Autres dettes	
TOTAL	24 682

Produits constatés d'avance = 2 000 E

Les produits constatés d'avance sont composés d'un prorata de subvention CAF REAAP qui couvre une période du 1er juillet 2013 au 30 juin 2014.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Les dirigeants de l'association ne sont pas rémunérés.

Les contributions volontaires ne sont pas comptabilisées; elles sont constituées essentiellement

- des prestations des bénévoles;
- des spectacles (Fêtes des mères, fêtes des pères, Noël) pris en charge directement par une fondation;
- de gouters et autres cadeaux pour les enfants fournis gratuitement;
- de mise à dispositions de salles de réunions et salles de travail par diverses administrations.