

## **Relais Jeunes Marne la Vallée**

Association pour le développement de l'habitat en faveur des jeunes

Siège Social :

5, PLACE DES RENCONTRES

Marne la Vallée

77200 TORCY

---

### **Rapports du Commissaire aux Comptes**

---

# **Relais Jeunes Marne la Vallée**

Association pour le développement de l'habitat en faveur des jeunes

5, Place des Rencontres

Marne la Vallée

77200 TORCY

## **Rapport sur les comptes annuels**

du Commissaire aux Comptes  
à l'Assemblée Générale Ordinaire  
appelée à statuer sur les comptes  
de l'exercice clos le 31.12.2014

## Rapport

sur les comptes annuels de l'exercice clos le **31.12.2014**

Mesdames, Messieurs, les membres de l'association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2014, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l' **Association « Relais Jeunes Marne la Vallée »**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- Les vérifications et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I - Opinion sur les comptes annuels.

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession, ces normes requièrent la mise en oeuvre des diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

*Je certifie que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle 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 - Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ris-Orangis,  
Le 20 Avril 2015

Cabinet Mathieu et associés  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



## Bilan et compte de résultat Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Concessions, brevets, droits similaires	21 474	19 384	2 090	0,13	1 399	0,09
Autres immobilisations incorporelles	61 720	54 757	6 963	0,44	14 010	0,89
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	9 419	8 447	973	0,08	1 430	0,09
Autres immobilisations corporelles	2 284 458	1 836 688	447 770	28,00	242 068	15,30
Immobilisations corporelles en cours	17 026		17 026	1,06	11 482	0,73
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Autres titres immobilisés	30		30	0,00	30	0,00
Autres immobilisations financières	16 394		16 394	1,03	22 906	1,45
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 410 522</b>	<b>1 919 276</b>	<b>491 246</b>	<b>30,72</b>	<b>293 324</b>	<b>18,53</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Créances usagers et comptes rattachés	93 950	22 130	71 820	4,49	88 026	5,56
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	96 923		96 923	6,06	15 428	0,97
. Personnel	1 563		1 563	0,10	1 186	0,07
. Organismes sociaux	58		58	0,00	201	0,01
. Autres	318 344		318 344	19,91	158 931	10,04
Valeurs mobilières de placement	118 379		118 379	7,40	117 469	7,42
Disponibilités	498 774		498 774	31,19	903 371	57,08
Charges constatées d'avance	1 807		1 807	0,11	4 669	0,30
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 129 798</b>	<b>22 130</b>	<b>1 107 668</b>	<b>69,28</b>	<b>1 289 281</b>	<b>81,47</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 540 320</b>	<b>1 941 406</b>	<b>1 598 915</b>	<b>100,00</b>	<b>1 582 605</b>	<b>100,00</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	723 401	45,24	723 401	45,71
Report à nouveau	-178 989	-11,16	-183 680	-11,60
Résultat de l'exercice	-93 891	-5,88	4 691	0,30
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	217 988	13,63	25 509	1,61
<b>TOTAL (I)</b>	<b>668 509</b>	<b>41,61</b>	<b>569 921</b>	<b>36,01</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	95 000	5,94	131 500	8,31
<b>TOTAL (II)</b>	<b>95 000</b>	<b>5,94</b>	<b>131 500</b>	<b>8,31</b>
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	196 223	12,27	185 088	11,70
Fournisseurs et comptes rattachés	243 354	15,22	319 626	20,20
Autres	395 829	24,76	376 469	23,79
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>835 406</b>	<b>52,25</b>	<b>881 184</b>	<b>55,68</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 598 915</b>	<b>100,00</b>	<b>1 582 605</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

**COMPTE DE RÉSULTAT**

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Prestations de services	2 779 488		2 779 488	100,00	2 702 361	100,00	77 127	2,85
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>2 779 488</b>		<b>2 779 488</b>	<b>100,00</b>	<b>2 702 361</b>	<b>100,00</b>	<b>77 127</b>	<b>2,85</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production immobilisée			7 759	0,28	12 272	0,45	-4 513	-36,76
Subventions d'exploitation			490 462	17,65	500 961	18,54	-10 499	-2,09
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					10 226	0,38	-10 226	-100,00
Autres produits			73 814	2,66	48 375	1,79	25 439	52,59
Reprise sur provisions, dépréciations			60 434	2,17	94 937	3,51	-34 503	-36,33
Transfert de charges			42 363	1,52	42 444	1,57	-81	-0,18
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>674 832</b>	<b>24,28</b>	<b>709 215</b>	<b>26,24</b>	<b>-34 383</b>	<b>-4,94</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 454 320</b>	<b>124,28</b>	<b>3 411 575</b>	<b>126,24</b>	<b>42 745</b>	<b>1,25</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Autres achats non stockés			371 464	13,36	388 798	14,39	-17 334	-4,45
Services extérieurs			1 027 297	36,96	1 051 792	39,92	-24 495	-2,32
Autres services extérieurs			392 220	14,11	308 851	11,43	83 369	26,99
Impôts, taxes et versements assimilés			104 737	3,77	116 595	4,31	-11 858	-10,16
Salaires et traitements			997 652	35,89	903 788	33,44	93 864	10,39
Charges sociales			488 026	17,56	450 191	16,66	37 835	8,40
Autres charges de personnel			18 762	0,68	17 034	0,63	1 728	10,14
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			123 393	4,44	113 456	4,20	9 937	8,76
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			22 130	0,80	17 572	0,65	4 558	25,94
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			6 362	0,23	102 083	3,78	-95 721	-93,76
Autres charges			22 215	0,80	15 956	0,59	6 259	39,23
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>3 574 258</b>	<b>128,59</b>	<b>3 486 116</b>	<b>129,00</b>	<b>88 142</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-119 938</b>	<b>-4,31</b>	<b>-74 541</b>	<b>-2,75</b>	<b>-45 397</b>	<b>-60,89</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations			7 309	0,26	12 884	0,48	-5 575	-43,28
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>7 309</b>	<b>0,26</b>	<b>12 884</b>	<b>0,48</b>	<b>-5 575</b>	<b>-43,28</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES:</b>								
<b>Total des charges financières (VI)</b>								
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>7 309</b>	<b>0,26</b>	<b>12 884</b>	<b>0,48</b>	<b>-5 575</b>	<b>-43,28</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b>			<b>-112 629</b>	<b>-4,04</b>	<b>-61 657</b>	<b>-2,27</b>	<b>-50 972</b>	<b>-82,66</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion			9 254	0,33	20 498	0,76	-11 244	-54,84
Sur opérations en capital			39 694	1,43	46 032	1,70	-6 338	-13,76
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>48 947</b>	<b>1,76</b>	<b>66 530</b>	<b>2,46</b>	<b>-17 583</b>	<b>-26,42</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>								
Sur opérations de gestion			16 992	0,61	182	0,01	16 810	N/S
Sur opérations en capital			13 218	0,48			13 218	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>30 210</b>	<b>1,09</b>	<b>182</b>	<b>0,01</b>	<b>30 028</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>18 738</b>	<b>0,67</b>	<b>66 348</b>	<b>2,46</b>	<b>-47 610</b>	<b>-71,75</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			<b>3 510 577</b>	<b>126,30</b>	<b>3 490 989</b>	<b>129,18</b>	<b>19 588</b>	<b>0,56</b>

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>3 604 468</b>	129,68	<b>3 486 298</b>	129,01	<b>118 170</b>	3,39
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-93 891</b>	-3,37			<b>-93 891</b>	N/S
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>4 691</b>	0,17	<b>-4 691</b>	-100,00
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						



# **Relais Jeunes Marne la Vallée**

Association pour le développement de l'habitat en faveur des jeunes

5, Place des Rencontres

Marne la Vallée

77200 TORCY

## **Rapport Spécial**

du Commissaire aux Comptes  
à l'Assemblée Générale Ordinaire  
appelée à statuer sur les comptes  
de l'exercice clos le 31.12.2014

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées, conclues au cours de l'exercice.

Aux termes des dispositions de la Loi du 15 mai 2001 et du décret d'application du 3 mai 2002, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce et l'article 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985 conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2014.

Dans le cadre de ces dispositions, aucune convention n'a fait l'objet d'une notification de votre Conseil d'Administration.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985 d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Ris-Orangis,  
Le 20 Avril 2015

Cabinet Mathieu et associés  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

