

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 décembre 2014

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 décembre 2014 sur :

- 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 l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BOURGES, le 25 mars 2015

SAS ASSISTANCE ET CONSEIL,

**Société d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes**

Olivier CORTET,

Commissaire aux Comptes associé



Bilan Association de Loi 1901 Le Relais Enfance et Famille au 31 décembre 2014

Actif			Passif	
	brut	amortissement	net	
Agencements, aménagements,...	120 810,53	78 600,58	42 209,95	Report à nouveau
Matériel de Bureau et informatique	55 726,14	41 316,18	14 409,96	Subvention d'investissement
Matériel industriel	409,02	409,02	0,00	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement
Mobilier	22 496,82	13 375,60	9 121,22	Résultat 2014
dépôts et cautions versés	1 172,67	0,00	1 172,67	
Valeur immobilisée	200 615,18	133 701,38	66 913,80	Capitaux propres
Produits à recevoir	125 787,59		125 787,59	Provisions pour charges
Autres comptes débiteurs	30,90		30,90	Provisions pour risques et charges
Valeur réalisable	125 818,49	0,00	125 818,49	Charges à payer
Comptes titres Crédit Coopératif	213,48		213,48	Dettes à court terme
Crédit Coopératif	58,08		58,08	
Livret épidor Crédit Coopératif	22 387,42		22 387,42	Dépôts et cautionnements reçus
Compte Chèques Postaux	35 682,38		35 682,38	
Livret A La Banque Postale	76 148,26		76 148,26	Produits constatés d'avance
Compte sur livret	400,42		400,42	
Caisse	111,47		111,47	
Charges constatées d'avance	2 854,70		2 854,70	
Valeur actif circulant	137 856,21	0,00	137 856,21	Compte de régularisation
				15,00
Total actif	464 289,88	133 701,38	330 588,50	Total passif
				330 588,50

Approuvé par l'assemblée générale du

Arrêté par le Conseil d'administration du 09/03/2015

LA PRESIDENTE DU R.E.F

Isabelle Maillet



RELAIS ENFANCE ET FAMILLE

2, Rue du Pré Doulet

Appartements 31 - 32 - 33

18000 BOURGES

Tél. 02 48 70 02 72

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT 2 014

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/ 2 014 dont le total est de 330 588,50 euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 16 730,66 euro.

L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2 014.

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 / 2 014 à 917,56 heures.

Tableau des mouvements des immobilisations (montant bruts) 2 014

	Début d'exercice	acquisitions	diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	180 122,74	19 319,77	0	199 442,51
Immobilisations financières	1 172,67	0	0	1 172,67
Total général	181 295,41	19 319,77	0	200 615,18

Tableau des mouvements des amortissements 2 014

	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations Corporelles	117 074,29	16 627,09	0	133 701,38
Immobilisations financières				
Total général	117 074,29	16 627,09	0	133 701,38

Tableau de suivi des fonds associatifs 2 014

	Solde au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Solde en fin d'exercice
Réserves	98 164,17	6 071,21	0	104 235,38
Résultat	6 071,21	16 730,66	6 071,21	16 730,66
Total	104 235,38	22 801,87	6 071,21	120 966,04

Tableau de suivi des fonds dédiés 2 014

2 014	Solde au début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Solde en fin d'exercice
Total général	11 519,00	9 904,48	11 519,00	9 904,48

Tableau de suivi des provisions pour charges

2 014	Solde au début d'exercice	augmentation	diminutions	Solde en fin d'exercice
Provisions pour engagements à la retraite	48 088,02	7 604,98		55 693,00

Tableau du suivi des subventions investissements

2 014	Solde au début d'exercice	augmentation	diminution	Solde en fin d'exercice
Subventions investissements	152 813,34	11 863,15	0	164 676,49
Quote part Subventions	103 076,00	14 019,87	0	117 095,87

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2 014**

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	30,90	30,90	
Produits à recevoir	125 787,59	125 787,59	
Charges constatées d'avance	2 854,70	2 854,70	
TOTAL	128 673,19	128 673,19	

Dettes	montant	Echéances	
		A moins d'1 an	A plus d'1 an
Dettes financières :			
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Autres dettes :			
Dettes fournisseurs	1 371,85	1 371,85	
Factures non parvenues	6 964,05	6 964,05	
Dettes sociales	77 089,89	77 089,89	
Dettes fiscales	11 003,57	11 003,57	
Produits constatés d'avance	15,00	15,00	
TOTAL	96 444,36	96 444,36	

Approuvé par l'Assemblée générale
du
le 02/03/15
le Président du R.E.F.
Isabelle Maillet



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

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	écart %	écart	
60 Achats			
604 Achats de prestations de services			
605 Achats de matériels			
6061 EDF/GDF			
60621 Produits pharmaceutiques			
60623 Alimentation			
60624 Fournitures entretien			
6064 Fournitures administratives			
6068 Autres achats			
total	-62,70%	34 616,14	12 909,46
61 Services extérieurs			
6132 Loyers			
6135 Locations mobilières (télésurveillance)			
615 Entretien et réparations			
616 Assurances			
6181 Documentation générale			
total	4,77%	31 195,40	32 684,67
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise			
6228 Honoraires			
623 Publicité relations publiques...			
6231 annonces et insertions			
6241 Transports sur achats			
6251 Voyages et déplacements			
6256 Missions			
6257 Réceptions			
6261 Frais postaux			
6264 Téléphone			
6265 Téléphone			
628 Services bancaires			
628 Divers			
total	6,13%	28 721,63	30 482,24
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires			
6333 Formation professionnelle : versement employeur			
total	18,97%	10 821,28	12 875,37
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel			
6412 Congés payés			
6451 Unssaf cotisations patronales			
6453 Caisse Régionale et de prévoyance cotisations patronales			
6454 Aesedic cotisations patronales			
6455 Variations Charges Sociales Congés payés			
6475 Médecine du travail			
6487 Formation professionnelle des salariés			
648 autres frais de personnels			
total	3,08%	422 189,62	435 217,39
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables			
658 Charges diverses de gestion courante			
total	0,63%	480,00	480,00
67 Charges exceptionnelles			
6718 Autres charges sur opérations			
672 charges sur exercices antérieurs			
total	0,00%	0,00	1 763,77
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements			
6815 Dotations aux provisions			
689 Engagements à réaliser sur engagements attribués			
total	42,96%	23 877,00	34 138,55
total charges	1,57%	551 901,07	560 562,45
excédent			16 730,66
total		551 901,07	577 283,11
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 Conseil Général			
706351 Services Point Rencontre / convention PJJ			
70636 prestation de services CAF			
70637 prestation de services MSA			
total	9,97%	167 135,07	182 907,84
74 Subventions d'exploitations			
74213 Subvention MSA			
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher			
742142 Subvention CAF ALT			
74215 Subvention Ville de Bourges			
74216 Subvention Direction Départementale des Services Départementaux			
74217 Subvention Océan			
74218 Subvention Conseil Général du Cher			
74223 Subvention Ministère de la Justice			
74281 Subvention Droits des Femmes			
74282 Subvention DDSP (DDASS)			
74286 Subvention IACSE			
74287 Subvention Conseil Régional Cap asso			
total	-2,17%	369 060,00	361 040,11
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Cotisations adhérents			
7567 Produits divers gestion courante			
total	189,46%	120,00	347,36
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers			
total	-40,05%	1 908,00	1 143,71
77 Produits exceptionnels			
772 Produits sur exercices antérieurs			
777 Quote part de subvention virée au compte			
7718 Autres produits sur opérations de gestion			
total	3,93%	13 688,00	14 226,72
78 Reprises sur amortissements et provisions			
786 Reprise des ressources non utilisées			
total	non rep	0,00	11 519,00
78 Transferts de charges			
781616 Transfert de charges remboursement assurances			
781641 Transfert de charges rémunération du personnel			
781648 Transfert de charges formation professionnelle			
total	non rep	0,00	6 098,37
total des produits	4,76%	551 901,07	577 283,11
déficit			577 283,11
total		551 901,07	577 283,11



COMPTES DE CHARGES			COMPTES DE PRODUITS		
comptes	budget	cr 2014	comptes	budget	cr 2014
60 Achats		0,00	70 Prestations de services		
604 Achats de prestations de services		0,00	7061 Services formations		
605 Achats de matériels		0,00	7062 Services médiation		
6061 EDF/GDF	412,00	353,07	70631 Service médiation/versement tribunal		
60621 Produits pharmaceutiques	8,00	0,00	70633 Services appartement		
60623 Alimentation	64,00	36,85	70634 Services Point Rencontre : participation des familles		
606254 Fournitures entretien	78,00	22,14	70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général		
6064 Fournitures administratives	136,00	116,56	706351 Services Point Rencontre / convention PJJ		
6068 Autres achats	64,00	53,39	70636 prestation de services CAF		
			70637 prestation de services MSA		
total	762,00	582,01	total	0,00	0,00
61 Services extérieurs			74 Subventions d'exploitations		
6132 Loyers	730,00	799,98	74211 Subvention MSA		700,00
6135 Locations mobilières : télésurveillance (alarme)	85,00	84,78	742141 Subvention Classe d'Allocations Familiales du Cher	16 000,00	27 700,00
615 Entretien et réparations	384,00	374,77	74216 Subvention Ville de Bourges	1 500,00	1 500,00
616 Assurances	216,00	207,36	74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires		5 500,00
6181 Documentation générale	32,00	37,09	74217 Subvention Olzon		
total	1 447,00	1 503,98	74219 Subvention Conseil Général du Cher	9 000,00	9 000,00
62 Autres services extérieurs			74223 Subvention Ministère de la Justice		
621 Personnel extérieur à l'entreprise	40,00	122,55	74281 Subvention Droits des Femmes	7 000,00	
6226 Honoraires	300,00	288,00	74282 Subvention DDCSPP	2 500,00	
623 Publicité		5,73	74283 Subvention Pôle emploi prise en charge atagelaine		
6231 Annonces et insertions	25,00	14,20	74286 Subvention FACSE		2 500,00
6241 Transports sur achats		0,00	74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso		
6251 Voyages et déplacements	150,00	306,64	74288 Subvention Conseil Général du Cher Cap asso		
6256 Missions	50,00	122,30	74289 Subvention FIPD		
6257 Réceptions	100,00	30,20			
6261 Frais postaux	80,00	133,46			
6264 Téléphone	32,00	44,37			
6265 Téléphone	320,00	319,24			
627 Services bancaires	25,00	35,07			
628 Divers	36,00	85,20			
total	1 158,00	1 506,96	75 Autres produits de gestion courante		
			7561 Cotisations adhérents		29,40
63 Impôts,taxes, versements assimilés			7586 Dons		40,00
6313 Taxe sur les salaires	433,43	453,43	total	30,00	69,40
6333 Formation professionnelle : versement employeur	498,00	593,21			
63 autres impôts	0,00	0,00			
total	931,43	1 046,64	76 Produits financiers		
			768 Autres produits financiers		228,75
64 Charges de personnels			total	115,00	228,75
6411 Rémunération du personnel	21 635,00	22 247,06			
6412 Variation provision congés payés	20,00	320,63			
6451 Unssaf cotisations patronales	9 790,00	6 911,66	77 Produits exceptionnels		
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		2 011,32	7718 Autres produits sur opérations de gestion		
6454 Assedic cotisations patronales		989,04	772 Produits sur exercices antérieurs		17,30
6455 Variation Charges Sociales Congés payés	35,00	134,24	777 Quote part de subvention virée au compte	1 038,00	877,07
6475 Médecine du travail		91,30	total	1 038,00	894,37
6487 Formation professionnelle des salariés		154,01			
total	31 490,00	32 859,26	78 Reprises sur amortissements et provisions		
			789 Reprise des ressources non utilisés		
65 Autres Charges de gestion courante			total	0,00	0,00
654 Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	0,00			
658 Charges diverses de gestion courante	0,00	0,24	79 Transferts de charges		
total	0,00	0,24	791616 Transferts de charges remboursement assurances		
			791641 Transferts de charges rémunération du personnel		15,20
67 Charges exceptionnelles			791648 Transferts de charges formation professionnelle		1 028,52
6718 Autres charges sur opérations	0,00	0,00			
672 charges sur exercices antérieurs	0,00	0,00			
total	0,00	0,00			
68 Dotations aux amortissements			total	0,00	1 043,72
681 Dotations aux amortissements	1 192,00	989,18			
6815 Dotations aux provisions	213,00	459,81			
689 Engagements à réaliser sur subventions...	0,00	9 150,48			
total	1 405,00	10 609,47	total des produits	37 183,00	49 136,24
total charges	37 183,00	48 108,56	déficit	37 183,00	49 136,24
excédent	37 183,00	1 027,68	total	37 183,00	49 136,24

Approuvé par l'assemblée générale
du
Arrêté par le conseil d'administration
du 09/03/2015
la Présidente du R.E.F.
Isabelle Maillet



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

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	réalisé %	budget	cr 2014
60 Achats			
604 Achats de prestations de services		29 480,00	2 787,28
605 Achats de matériels		0,00	60,00
6061 EDF/GDF		1 442,00	1 166,01
60621 Produits pharmaceutiques		28,00	0,00
60623 Alimentation		224,00	40,91
606294 Fournitures entretien		166,00	77,43
6064 Fournitures administratives		476,00	373,80
6068 Autres achats		224,00	85,80
total	-81,75%	25 042,00	4 571,23
61 Services extérieurs			
6132 Loyers		2 554,00	2 799,88
6135 Locations mobilières : télésurveillance (alarme)		297,00	296,65
615 Entretien et réparations		1 344,00	1 658,08
616 Assurances		766,00	725,70
6181 Documentation générale		112,00	209,83
total	12,39%	5 067,00	5 690,14
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise		900,00	1 378,03
6226 Honoraires		1 000,00	1 008,00
623 Publicité		0,00	193,60
6231 Annonces et insertions		80,00	34,20
6241 Transports sur achats		0,00	13,49
6251 Voyages et déplacements		3 200,00	3 134,18
6256 Missions		170,00	23,50
6257 Réceptions		200,00	420,56
6261 Frais postaux		280,00	442,70
6264 Téléphone		112,00	151,98
6265 Téléphone		1 120,00	1 117,37
627 Services bancaires		80,00	122,65
628 Divers		251,00	248,20
total		7 393,00	8 288,46
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires		1 618,00	1 503,11
6333 Formation professionnelle : versement employeur		1 593,00	1 931,15
total	6,95%	3 211,00	3 434,26
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel		69 270,00	77 362,00
6412 Variation provision congés payés		55,00	-305,67
6451 Urssaf cotisations patronales		30 849,00	22 851,02
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales			6 826,36
6454 Assedic cotisations patronales			3 327,79
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		170,00	-130,71
6475 Médecine du travail		365,18	365,18
6487 Formation professionnelle des salariés			753,26
total	10,67%	100 344,00	111 049,23
65 Autres Charges de gestion courante			
654 Pertes sur créances irrécouvrables			0,00
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,84
total	non représenté	0,00	0,84
67 Charges exceptionnelles			
6718 Autres charges sur opérations			0,00
672 Charges sur exercices antérieurs			1 486,12
total	non rep	0,00	1 486,12
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		5 769,00	5 418,99
6815 Dotations aux provisions		1 057,00	988,99
689 Dotations aux provisions		0,00	744,00
total	576,6%	1 057,00	7 151,98
total charges excédent	-0,30%	142 110,00	141 672,26
total		142 110,00	145 713,48
70 Prestations de services			
7061 Services formations			5 618,40
7062 Services médiation		3 500,00	520,00
70631 Service médiation/vers. Tribunal aide juridictionnelle		1 000,00	0,00
70633 Services appartement			0,00
70634 Services Point Rencontre : participation des familles			0,00
70635 Services Point Rencontre : versement Conseil Général			0,00
706351 Services Point Rencontre / convention PJJ			0,00
70636 prestation de services CAF		61 807,00	72 169,60
70637 prestation de services MSA		6 303,00	6 677,00
total	20,34%	72 607,00	84 985,00
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat urbain social			42 000,00
742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		44 000,00	1 200,00
74215 Subvention Villa de Bourges		1 200,00	
74216 Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires			
74217 Subvention Ozon			
74219 Subvention Conseil Général du Cher		13 500,00	9 900,00
74223 Sub-antion Ministère de la Justice		3 500,00	800,00
74281 Subvention Droits des Femmes		8 000,00	0,00
74282 Subvention DDCSPP			
74283 Subv Pôle emploi prise en charge			
74284 Subvention COAD			
74286 Subvention TAGSE			
74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso			
total	-23,21%	70 200,00	53 900,00
75 Autres produits de gestion courante			
7551 Cotisations adhérents			29,40
7586 Dons		30,00	40,00
7587 Autres produits divers de gestion courante			
total	0,120%	30,00	69,40
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers		387,00	228,74
total	-46,84%	387,00	228,74
77 Produits exceptionnels			
7718 Autres produits sur opérations de gestion			55,66
772 Produits sur exercices antérieurs		4 645,00	4 641,47
777 Cloture part de subvention virée au compte			4 697,13
total	1,12%	4 645,00	4 697,13
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789 Reprise des ressources non utilisées			0,00
total		0,00	0,00
79 Transferts de charges			
791616 Transferts de charges remboursement assurances			477,55
791641 Transferts de charges rémunération du personnel			1 355,66
791648 Transferts de charges formation professionnelle			
total	non représenté	0,00	1 833,21
total des produits			145 713,48
déficit			147 869,00
total			145 713,48

Approuvé par l'assemblée générale
du
Arrêté par
le conseil d'administration
du 9/03/2015
la Présidente du R.E.F
/ Isabelle Maillet



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

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
code %	budget	cr 2014	réalisé
60 Achats			
604	Achats de prestations de services	0,00	0,00
605	Achats de matériels	0,00	0,00
6061	EDF/GDF	2 365,00	1 992,25
6062	Produits pharmaceutiques	10,00	0,00
60623	Alimentation	80,00	68,86
606254	Fournitures entretien	42,00	117,30
6064	Fournitures administratives	170,00	134,47
6068	Autres achats	80,00	590,54
total	2 747,00	2 903,42	1 282,16
61 Services extérieurs			
6132	Loyers	13 911,00	12 715,64
6135	Locations immobilières - télésurveillance (alarme)	1 066,00	1 105,95
615	Entretien et réparations	490,00	596,70
616	Assurances	970,00	259,15
6181	Documentation générale	40,00	46,38
total	14 807,00	14 723,82	8 300,00
62 Autres services extérieurs			
621	Personnel extérieur à l'entreprise	280,00	414,29
6226	Honoraires	350,00	360,00
623	Publicité	0,00	1,16
6231	annonces et insertions	80,00	16,20
6251	Voyages et déplacements	350,00	394,15
6256	Missions	60,00	0,00
6257	Réceptions	50,00	2,49
6261	Frais postaux	100,00	158,72
6264	Télécopie (fax)	40,00	53,71
6265	Téléphone	400,00	399,08
627	Services bancaires	80,00	43,80
628	Divers	70,00	49,00
total	1 760,00	1 893,60	52 061,12
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313	Taxe sur les salaires	621,00	399,77
6333	Formation professionnelle : versement employeur	230,00	528,11
total	751,00	927,88	69,40
64 Charges de personnels			
6411	Rémunération du personnel	22 650,00	22 559,50
6412	Variation provision congés payés	35,00	18,82
6451	Urssaf cotisations patronales	9 925,00	6 056,39
6453	Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		1 988,39
6454	Assedic cotisations patronales		971,47
6465	Variation Charges Sociales Congés payés	125,00	-13,79
6475	Médecine du travail		126,07
6487	Formation professionnelle des salariés		220,17
total	32 735,00	31 927,01	29,40
65 Autres Charges de gestion courante			
654	Pertes sur créances irrécouvrables		0,00
658	Charges diverses de gestion courante	0,00	0,30
total	0,00	0,30	40,00
67 Charges Exceptionnelles			
6716	Autres charges sur opérations		0,00
672	Charges sur exercices antérieurs		0,00
6788	charges exceptionnelles		0,00
total	0,00	0,00	0,00
68 Dotations aux amortissements			
681	Dotations aux amortissements	1 934,00	1 988,44
6815	Dotations aux provisions	320,00	401,93
total	2 154,00	2 390,37	388,01
total des produits			54 954,00
excédent			54 954,00
total			55 370,78
70 Prestations de services			
7061	Services formations		0,00
7062	Services médiation		0,00
70631	Service médiation/versement tribunal		1 350,00
70633	Services appartement		1 282,16
70634	Services Point Rencontre : participation des familles		0,00
70635	Services Point Rencontre : versement Conseil Général		0,00
706351	Services Point Rencontre / convention PJJ		0,00
70636	prestation de services CAF		0,00
70637	prestation de services MSA		0,00
total	2 747,00	2 903,42	1 282,16
74 Subventions d'exploitations			
74211	Subvention Contrat urbain social		36 000,00
742141	Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		36 000,00
74215	Subvention Ville de Bourges		0,00
74216	Subvention Direction Régionale des Services Pénitentiaires		0,00
74217	Subvention Odon		8 300,00
74219	Subvention Conseil Général du Cher		8 300,00
74223	Subvention Ministère de la Justice		0,00
74281	Subvention Droits des Femmes		0,00
74282	Subvention DDCSPP		0,00
74283	Subvention Pôle emploi Prise en charge stagiaire		0,00
74286	Subvention IACSE		7 761,12
74287	Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso		0,00
74289	Subvention CAF ALT		0,00
total			52 100,00
75 Autres produits de gestion courante			
7561	Cotisations adhérents		29,40
7586	Dons		40,00
7587	Autres produits divers de gestion courante		0,00
total			69,40
76 Produits financiers			
768	Autres produits financiers		207,00
total			228,73
77 Produits exceptionnels			
7718	autres produits de gestion		0,00
772	Produits sur exercices antérieurs		16,07
777	Quote part de subvention virée au compte		1 297,00
total			1 313,07
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789	Reprise des ressources non utilisées		0,00
total			0,00
79 Transferts de charges			
791616	Transferts de charges remboursement assurances		0,00
791641	Transferts de charges rémunération du personnel		60,80
791648	Transfert de charges formation professionnelle		327,21
total			388,01
total des produits			54 954,00
déficit			54 954,00
total			55 370,78



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

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
écart %	budget	écart	budget
60 Achats			
	604 Achats de prestations de services	cr 2014	cr 2014
	605 Achats de matériels	0,00	29 518,96
	6061 EDF/GDF	0,00	19 178,07
	60621 Produits pharmaceutiques	0,00	
	60623 Alimentation	46,63	
	606254 Fournitures entretien	0,00	
	6064 Fournitures administratives	48,10	
	6068 Autres achats	41,41	
	total	136,14	29 518,96
	0,00%		
61 Services extérieurs			
	6132 Loyers	114,40	
	615 Entretien et réparations	0,00	
	616 Assurances	0,00	
	6181 Documentation générale	0,00	
	total	114,40	
	0,00%		
62 Autres services extérieurs			
	621 Personnel extérieur à l'entreprise	0,00	
	6226 Honoraires	2 146,00	
	623 Publicité	0,00	
	6241 Transports sur achats	0,00	
	6251 Voyages et déplacements	4 457,25	
	6256 Missions	1 342,90	
	6257 Réceptions	577,10	
	6261 Frais postaux	222,36	
	6264 Télécopie (fax)	0,00	
	6265 Téléphone	0,00	
	627 Services bancaires	0,00	
	628 Divers	0,00	
	total	8 745,63	
	0,00%		
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
	6313 Taxe sur les salaires	22,27	
	6333 Formation professionnelle - versement employeur	181,01	
	63 Autres impôts	0,00	
	total	203,28	
	0,00%		
64 Charges de personnels			
	6411 Rémunération du personnel	7 387,28	
	6412 Variation provision congés payés	0,00	
	6451 Urssaf cotisations patronales	1 223,93	
	6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales	557,84	
	6454 Assedic cotisations patronales	279,57	
	6455 Variation Charges Sociales Congés payés	0,00	
	6475 Médecine du travail	0,00	
	6487 Formation professionnelle des salariés	0,00	
	total	9 448,62	
	0,00%		
65 Autres Charges de gestion courante			
	654 Pertes sur créances irrécouvrables	480,00	
	658 Charges diverses de gestion courante	0,00	
	total	480,00	
	0,00%		
67 Charges exceptionnelles			
	672 Charges sur exercices antérieurs	0,00	
	total	0,00	
	0,00%		
68 Dotations aux amortissements			
	681 Dotations aux amortissements	0,00	
	6815 Dotations aux provisions	19 178,07	
	total charges	10 342,43	
	excédent	19 178,07	
	0,00%		
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 Conseil Général		
	706351 Services Point Rencontre / convention PJJ		
	70636 prestation de services CAF		
	70637 prestation de services MSA		
	total	19 178,07	
	0,00%		
74 Subventions d'exploitations			
	74211 Subvention Contrat Urbain social		
	742141 Subvention Caisse d'Allocations Familiales du Cher		
	74215 Subvention - Ile de Bourges		
	74216 Subvention Direction Régionale des Services Préfectorales		
	74217 Subvention Oizon		
	74219 Subvention Conseil Général du Cher		
	74223 Subvention Ministère de la Justice		
	74281 Subvention Droits des Femmes		
	74282 Subvention DDCSPP		
	74283 Subvention Pôle emploi prise en charge atagiaire		
	74286 Subvention IACSE		
	74287 Subvention Conseil Régional du Centre Cap Asso		
	74289 Subvention CAF ALT		
	total	0,00	
	0,00%		
75 Autres produits de gestion courante			
	7561 Cotisations adhérents		
	7586 Dons		
	758 Autres produits divers de gestion courante		
	total	0,00	
	0,00%		
76 Produits financiers			
	768 Autres produits financiers		
	total	0,00	
	0,00%		
77 Produits exceptionnels			
	772 Produits sur exercices antérieurs		
	7718 Autres produits exceptionnels		
	total	1,54	
	0,00%		
78 Reprises sur amortissements et provisions			
	789 Reprise des ressources non utilisés		
	total	0,00	
	0,00%		
79 Transferts de charges			
	791616 Transferts de charges remboursement assurances		
	791641 Transferts de charges rémunération du personnel		
	791648 Transfert de charges formation professionnelle		
	total	0,00	
	0,00%		
total des produits			
	total des produits	19 178,07	29 520,50
	déficit	10 342,43	29 520,50
	total	19 178,07	29 520,50

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

REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2014

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'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à BOURGES, le 25 mars 2015

SAS ASSISTANCE ET CONSEIL,

**Société d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes.**

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

