

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LES BULLES D'ENFANTS, 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 votre 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 signalons que nous n'avons pas de commentaires à vous apporter sur ces appréciations.

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 du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

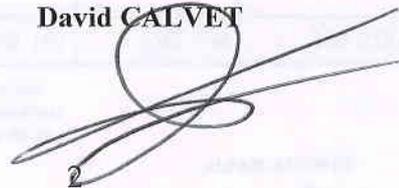
" lu et Approuvé "
David Calvet
" lu x Approuvé "
Ambro

Fait à MARSEILLE, le 04/04/2016

Le commissaire aux comptes

Pour AUDIT CONSULTANT

David CALVET



BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 009	2 009			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques Matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	32 318	27 156	5 162	2 856	80.76
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total I	34 327	29 165	5 162	2 856	80.76	
Comptes de liaison	Total II					
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés	1 234		1 234	621	98.51
	Autres créances	38 547		38 547	35 142	9.69
Values mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	197 791		197 791	191 620	3.22	
Charges constatées d'avance (3)						
Total III	237 572		237 572	227 384	4.48	
Comptes de Régularisation						
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	271 899	29 165	242 734	230 239	12 495 5.43	

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

ACC
c-A

[Signature]

[Signature]

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		175 349		180 632	5 283	2.92
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		5 514		5 283	10 797	204.36
	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		1 857			1 857		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		182 719		175 349	7 370	4.20	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		10 952		12 027	1 074	8.93
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III		10 952		12 027	1 074	8.93	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 593		4 636	1 043	22.50
	Dettes fiscales et sociales		45 334		38 163	7 171	18.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		136		65	71	108.79
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV		49 063		42 864	6 199	14.46
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		242 734		230 239	12 495	5.43

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

49 063 42 864

nc
e.v.A

Flow of

Ambr

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		155 840		146 136	9 704	6.64
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		52 280		53 236	956-	1.80-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		54 332		45 206	9 126	20.19
Collectes						
Cotisations		1 225		1 195	30	2.51
Autres produits		8		5	3	65.51
Total I		263 685		245 778	17 907	7.29
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 355		744	612	82.25
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		26 060		24 599	1 461	5.94
Impôts, taxes et versements assimilés		4 487		4 099	388	9.47
Salaires et traitements		183 968		167 671	16 297	9.72
Charges sociales		44 911		44 321	590	1.33
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 926		2 494	568-	22.78-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions				11 158	11 158-	100.00-
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		0		152	151-	99.92-
Total II		262 707		255 237	7 470	2.93
I - Résultat d'exploitation (I-II)		978		9 459-	10 437	110.34
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros %	
Produits financiers				
Produits financiers de participations	2 006	3 712	1 706-	45.96-
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 006	3 712	1 706-	45.96-
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions	9		9	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	9		9	
2. Résultat financier (V-VI)	1 997	3 712	1 715-	46.20-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 975	5 747	8 722	151.77
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 184	1 214	2 970	244.52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	206		206	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	4 390	1 214	3 176	261.51
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 852	750	1 101	146.74
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	1 852	750	1 101	146.74
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 538	464	2 075	447.17
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	270 081	250 704	19 377	7.73
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	264 567	255 987	8 580	3.35
Solde intermédiaire	5 514	5 283	10 797	204.36
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	5 514	5 283	10 797	204.36

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

ACC
Q.A

Handwritten signature and initials

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 242 733.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 263 684.82 Euros et dégageant un excédent de 5 513.61 Euros.

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

NCC
CA

de la Cour
à Paris

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 009		
Installations générales agencements aménagements divers	5 191		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 561		3 433
Emballages récupérables et divers	5 333		799
TOTAL	28 086		4 232
TOTAL GENERAL	30 095		4 232

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 009	2 009
Installations générales agencements aménagements divers			5 191	5 191
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 994	20 994
Emballages récupérables et divers			6 132	6 132
TOTAL			32 318	32 318
TOTAL GENERAL			34 327	34 327

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 009			2 009
Installations générales agencements aménagements divers	4 021	587		4 608
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 314	460		17 774
Emballages récupérables et divers	3 895	879		4 774
TOTAL	25 230	1 926		27 156
TOTAL GENERAL	27 239	1 926		29 165

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	587				
Matériel de bureau informatique mobilier	460				
Emballages récupérables et divers	879				
TOTAL	1 926				
TOTAL GENERAL	1 926				

Charges à payer

Montant des charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales	
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	

NCC
P. IA

[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	11 158		205		10 952
Autres provisions pour risques et charges	869		869		
TOTAL	12 027		1 074		10 952
TOTAL GENERAL	12 027		1 074		10 952
Dont dotations et reprises d'exploitation			1 074		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 234	1 234	
Personnel et comptes rattachés	1 113	1 113	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163	163	
ivers état et autres collectivités publiques	37 231	37 231	
Débiteurs divers	40	40	
TOTAL	39 781	39 781	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 593	3 593		
Personnel et comptes rattachés	17 319	17 319		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 155	25 155		
Autres impôts taxes et assimilés	2 860	2 860		
Autres dettes	136	136		
TOTAL	49 063	49 063		

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	37 271
Total	37 271

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 450
Dettes fiscales et sociales	21 937
Autres dettes	106
Total	24 493

ACC
A-A

(Handwritten signatures and initials)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Subventions d'équipement

L'association a bénéficié pour l'année 2015 d'une subvention d'équipement:

CAF : 2 062.95€

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
MAIRIE DE GAP	40 000
CONSEIL GENERAL	5 250
CAF FOND TERRITOIRE	7 000
Total	52 250

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 400,00 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite soit 1/60ème par année d'ancienneté.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
		10 952
Engagement total		10 952

ncc
1 - 1A

Ambrosio
d'Alberca

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- prise en compte uniquement des salariés partants dans les 10 ans

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dons parents	749	77130000
Total	749	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités URSSAF	189	67120000
Total	189	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursements formations	6 117
Remboursements Prévoyance	7 734
Aides sur contrats aidés	38 728
Assurance sur dégats SAS	678
Total	53 257

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Perte sur Rbt trop perçu salaire Bernabé	219	67200000
- Régularisation URSSAF 2014	160	67200000
- Régularisation URSSAF suite au controle	1 284	67200000
Total	1 663	
Produits		
- Différence estimatif CAF 2014	2 766	77200000
- Annulation 2 chèques + 1 an	326	77200000
- Reversion UDAF 2014	342	77200000
Total	3 434	

n l'a approuvé

ACC

c - A

*neuf approuvé
Mellouf*

Montard