

**LA MAISON DE L'ENFANCE**  
**Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**  
**Siège social : Chemin St Simon Bd St Jean**  
**83470 SAINT MAXIMIN**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

**Société PRADO AUDIT**  
**Commissaire aux comptes**  
**393 Avenue du Prado**  
**13008 MARSEILLE**

**LA MAISON DE L'ENFANCE**  
**Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**  
**Siège social : Chemin St Simon Bd St Jean**  
**83470 SAINT MAXIMIN**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

Aux membres ;

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28 juin 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association LA MAISON DE L'ENFANCE tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification de nos appréciations.
- Les vérifications spécifiques et les informations 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.

## **1 – Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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.

## **2 – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **3 – 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 4 juin 2012



**Société PRADO AUDIT**  
**Commissaire aux comptes**  
**Inscrit à la Compagnie d'Aix-en-Provence**

**Marc CAMPANA**  
**Mandataire social et Responsable technique**

# Bilan actif

LA MAISON DE L'ENFANCE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 045,06	11 045,06		1 104,19
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage	599,00	546,73	52,27	142,12
Autres immobilisations corporelles	61 190,51	27 964,28	33 226,23	17 120,10
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>72 834,57</b>	<b>39 556,07</b>	<b>33 278,50</b>	<b>18 366,41</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	174 854,15		174 854,15	80 656,41
Autres créances	623 240,79		623 240,79	627 892,47
<b>Divers</b>				
Disponibilités	479 610,27		479 610,27	470 860,50
Charges constatées d'avance	1 400,76		1 400,76	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 279 105,97</b>		<b>1 279 105,97</b>	<b>1 179 409,38</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 351 940,54</b>	<b>39 556,07</b>	<b>1 312 384,47</b>	<b>1 197 775,79</b>

# Bilan passif

LA MAISON DE L'ENFANCE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau	406 732,35	121 002,85
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>138 727,30</b>	<b>285 729,50</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>545 459,65</b>	<b>406 732,35</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		65 000,00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>65 000,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 789,50	53 778,83
Dettes fiscales et sociales	678 204,97	529 725,87
Autres dettes	46 930,35	142 538,74
<b>DETTES</b>	<b>766 924,82</b>	<b>726 043,44</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 312 384,47</b>	<b>1 197 775,79</b>

# COMPTE DE RESULTAT

LA MAISON DE L'ENFANCE

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11
<b>PRODUITS</b>	
Production vendue	4 174 539,86
Subventions d'exploitation	205 210,07
Autres produits	491 872,39
<b>Total</b>	<b><u>4 871 622,32</u></b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>	
Autres achats & charges externes	470 572,39
<b>Total</b>	<b><u>470 572,39</u></b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>4 401 049,93</b>
<b>CHARGES</b>	
Impôts, taxes et vers. assim.	236 158,10
Salaires et Traitements	2 685 365,70
Charges sociales	976 980,18
Amortissements et provisions	7 409,89
Autres charges	341 035,33
<b>Total</b>	<b><u>4 246 949,20</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>154 100,73</b>
Produits financiers	10 113,14
<b>Résultat financier</b>	<b><u>10 113,14</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>164 213,87</b>
Produits exceptionnels	23,10
Charges exceptionnelles	25 509,67
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>-25 486,57</u></b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>138 727,30</b>