

AU 31 DECEMBRE 2011

ACTIF		Exercice N			Exercice N-1
		Brut	Amortissem. et provisions (à déduire)	Net	Net
Actif Immobilisé	Immobilisations incorporelles :	10 230,58	5 115,29	5 115,29	
	Frais d'Etablissement.....				
	Frais de recherche et de développement.....				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires.....				
	Fonds commercial				
	Autres.....				
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains.....				
	Constructions.....				
Installat° techn., matériel et outillage industr..	438 450,29	359 288,22	79 162,07	38 885,25	
Autres.....					
Immobilisations corporelles en cours.....					
Avances et acomptes.....					
Immobilisations financières (2) :					
Participations.....	500,00		500,00	500,00	
Créances rattachées à des participations.....					
Autres titres immobilisés.....					
Prêts.....					
Autres.....					
TOTAL I.....	449 180,87	364 403,51	84 777,36	39 385,25	
Actif circulant	Stocks et en-cours :				
	Matières premières et autres approvisionne- ments.....	6 072,00		6 072,00	6 583,00
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis.....				
	Marchandises.....				
	Avances et acomptes versés sur commandes :				
	Créances (3) :				
	Créances usagers et comptes rattachés.....	377 886,78	10 563,48	367 323,30	335 988,69
	Autres.....	378 694,18		378 694,18	223 342,68
	Valeurs mobilières de placement :				
Disponibilités :	492 028,97		492 028,97	572 023,88	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) :	9 777,02		9 777,02	20 877,40
	TOTAL II.....	1 264 458,95	10 563,48	1 253 895,47	1 158 815,65
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)...				
	Primes de remboursement des emprunts (IV).....				
	Ecart de conversion actif (V).....				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 713 639,82	374 966,99	1 338 672,83	1 198 200,90

(1) Droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

AU 31 DECEMBRE 2011

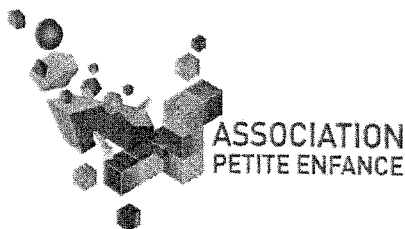
PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables.	6 860,00	6 860,00
Fonds Propres	Fonds Associatif sans droit de reprise		
	Fonds associatif avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution de l'association		
	Ecarts de réévaluation (à détailler)		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves règlementées		
	Autres	2 896,53	2 896,53
	Affectation au "projet associatif" (affectation des exercices précédents)		
	Report à nouveau	403 305,66	278 450,74
	Résultat comptable de l'exercice	54 863,01	124 855,92
	Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'association		
	Fonds associatif représentatif de biens qui se déprécient et qui ne seront pas renouvelés		
	Subventions d'investissement (renouvelables)	36 205,48	169,73
	Provisions règlementées		
	TOTAL I.....	504 130,68	413 232,92
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	246 676,73	218 327,73
	TOTAL II.....	246 676,73	218 327,73
Dettes (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et cptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 788,35	54 841,69
	Dettes fiscales et sociales	513 178,23	486 261,13
	Dettes sur immobilisations et cptes rattachés		
	Autres dettes	15 871,55	23 317,43
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance	3 027,29	2 220,00
	TOTAL III.....	587 865,42	566 640,25
	Ecarts de conversion passif (IV)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	1 338 672,83	1 198 200,90
(1) Droit au bail Dont à moins d'un an			
(2) Dont à plus d'un an			

AU 31 DECEMBRE 2011

CHARGES	Exercice N	Exercice N-1
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières) :		
Achats de marchandises.....		
Variation de stock.....		
Achats de matières premières et autres approvisionnements..	170 937,03	159 957,61
Variation de stock.....	511,00	-2 174,00
Autres achats et charges externes (1).....	160 299,37	97 424,88
Impôts, taxes et versements assimilés.....	241 841,54	230 081,20
Salaires et traitements.....	2 313 758,13	2 208 000,94
Charges sociales.....	959 006,44	906 235,90
Sur immobilisations : dotations aux amortissements.....	29 616,19	13 569,89
Sur immobilisations : dotations aux provisions.....		
Sur actif circulant : dotations aux provisions.....	600,25	593,75
Pour risques et charges : dotations aux provisions.....	29 349,00	23 017,76
Subventions accordées par l'association.....		
Autres charges (2).....	5 209,31	6 865,74
TOTAL I.....	3 911 128,26	3 643 573,67
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
Intérêts et charges assimilées.....	34,21	281,74
Différences négatives de change.....		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III.....	34,21	281,74
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion.....	12 682,25	8 329,24
Sur opérations en capital.....		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
TOTAL IV.....	12 682,25	8 329,24
Impôts sur les sociétés (VI).....		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI).....	3 923 844,72	3 652 184,65
Solde créditeur = Excédent.....	54 863,01	124 855,92
TOTAL GENERAL.....	3 978 707,73	3 777 040,57
Valorisation des charges indirectes : Loyers.....	247 932,66	200 477,28
(1) Dont cotisations liées à l'activité économique.....		
(2) Dont cotisations liées à la vie statutaire.....		

AU 31 DECEMBRE 2011

PRODUITS	Exercice N	Exercice N-1
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers) :		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services).....	1 795 623,93	1 713 995,73
Sous-Total A - Montant Net du chiffre d'Affaires dont l'exportation :	1 795 623,93	1 713 995,73
Produits stockés.....		
Production immobilisée.....		
Subventions d'exploitation.....	1 913 593,77	1 737 114,16
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de ch.	1 130,71	10 743,66
Collectes.....		
Cotisations.....	4 439,00	3 990,00
Autres produits.....	206 558,53	202 517,40
Sous-Total B	2 125 722,01	1 954 365,22
TOTAL I (A + B)	3 921 345,94	3 668 360,95
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers :		
De participation.....		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé.		
Autres intérêts et produits assimilés.....	1 906,48	152,58
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		
Différences positives de change.....		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.		
TOTAL III.....	1 906,48	152,58
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion.....	35 191,07	6 673,70
Sur opérations en capital.....	20 264,24	737,31
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		101 116,03
TOTAL IV.....	55 455,31	108 527,04
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV+V+VI).....	3 978 707,73	3 777 040,57
Solde débiteur = perte.....		
TOTAL GENERAL.....	3 978 707,73	3 777 040,57
Valorisation des produits indirects : Loyers	247 932,66	200 477,28



2 rue Jean Rostand
49000 ANGERS
Tél. 02.41.72.00.10
Fax : 02.41.72.01.00

ANNEXE 2011

↳ EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'ANNEE 2011 :

L'Association Petite Enfance a connu sur l'exercice 2011 quelques évolutions sur lesquelles voici quelques précisions.

Suite au dépôt de notre candidature en avril 2011 pour la gestion et l'animation d'une structure petite enfance sur la Commune de Sainte-Gemmes-sur-Loire, l'Association Petite Enfance a été retenue. L'ouverture du multi-accueil de 18 places, 14 places en accueil régulier et 4 places en accueil occasionnel a eu lieu le 19 Décembre 2011.

A l'occasion de son 30^{ème} anniversaire, l'association a organisé une manifestation qui s'est déroulée le 19 novembre 2011.

Cet évènement a permis de réaffirmer notre volonté politique et ses valeurs :

- ✓ permettre à l'enfant d'évoluer dans le respect de son individualité,
- ✓ défendre la professionnalisation des lieux d'accueil de jeunes enfants pour un accueil de qualité
- ✓ rester en instance de réflexion, d'innovation et force de propositions.

Deux temps forts ont été organisés :

- ✓ Des animations et spectacles le matin ouvert à tous les enfants et familles de l'association en partenariat avec « Graine de Citoyen » dans le cadre de la journée des droits de l'enfant
- ✓ Une Table-Ronde animée par Michel CHAUVIERE, sociologue avec la participation de ses partenaires, Enfance et Musique, A.C.E.P.P, Association Pikler Lockzy et Association Toile d'Eveil à destination des professionnels et parents.

Cette journée s'est organisée grâce à la participation de bénévoles, parents et professionnels et le soutien de nos partenaires institutionnels, Ville d'Angers, Conseil Général du Maine et Loire, Mutualité Sociale Agricole, Ville d'Ecouflant, Ville de Bouchemaine, Communauté de Communes du Loir, Communauté de Communes de la Région du Lion d'Angers et autres soutiens financiers de partenaires et fournisseurs locaux.

↳ PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE :

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du Conseil national de la vie associative.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode de coûts historiques.

↳ IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Tableau des mouvements des immobilisations

	DEBUT exercice	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN Exercice
Immob.incorporelles • Concess., brevets, Licence		10 230.58		10 230.58
Immob.corporelles • Agencements	13 268.38			13 268.38
• Matériel Ent. & Electrom.	92 687.16	5 335.99	981.12	97 042.03
• Matériel Bur. & Inform.	91 747.06	11 867.30		103 614.36
• Mobilier	102 825.48	37 360.65		140 186.13
• Mat. pédagogique	59 799.70	10 140.69		69 940.39
• Mat. transport	14 400.00			14 400.00
Immob. financières • Autres participations	500.00			500.00
Total Général	375 227.78	74 935.21	981.12	449 181.87

Tableau des mouvements des amortissements

	DEBUT exercice	DOTATIONS	SORTIES de l'actif	FIN Exercice
Immob.incorporelles • Conces., brevets, licence		5 115.29		5 115.29
Immob. corporelles • Agencements	8 022.08	602.05		8 624.13
• Matériel Ent. & Electrom.	87 808.59	3 311.49	981.12	90 138.96
• Matériel Bur. & Inform.	85 026.54	4 994.18		90 020.72
• Mobilier	86 941.54	12 588.70		99 530.24
• Mat. pédagogique	60 681.11	4 672.77	3 422.38	61 931.50
• Mat. Transport	7 362.67	1 680.00		9 042.67
Immob. financières				
Total Général	335 842.53	32 964.48	4 403.50	364 403.51

↳ PROVISIONS

Tableau des provisions

	DEBUT Exercice	DOTATIONS	REPRISES	FIN Exercice
• Provisions pour dépréciation Des comptes de tiers	10 019.85	600.25	56.62	10 563.48
• Provisions pour charges : - Indemnités Fin de Carrière - Autres (charges personnel)	217 327.73 1 000.00	29 349.00	1 000.00	246 676.73
Total Général	228 347.58	29 949.25	1 056.62	257 240.21

↳ COMPTES DE REGULARISATION

Le Bilan comprend les postes suivants :

Charges à payer :

⇒ fournisseurs factures non parvenues	34 010.48
⇒ provisions congés payés et congés RTT	252 740.37
⇒ autres provisions pour charges à payer	10 168.04
⇒ Etat (1% logement)	9 799.03
⇒ divers	15 871.55

Produits à recevoir :

⇒ organismes sociaux	18 148.76
⇒ divers	38 541.42

Charges constatées d'avance 9 777.02

Produits constatés d'avance 3 027.29

↳ ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DETTES

Etat des échéances des créances

	<u>Montant</u>	<u>Echéances</u>	
	<u>BRUT</u>	<u>Jusqu'à 1 an</u>	<u>A plus d'1 an</u>
<u>CRÉANCES</u>			
<u>Créances de l'actif immobilisé :</u>			
Prêts			
<u>Créances de l'actif circulant :</u>			
Créances usagers	377 886.78	377 886.78	
Autres créances	378 694.18	378 694.18	
Charges constatées d'avance	9 777.02	9 777.02	
Total Général	766 357.98	766 357.98	

Etat des échéances des dettes

	<u>Montant</u>	<u>Echéances</u>	
	<u>BRUT</u>	<u>Jusqu'à 1 an</u>	<u>A plus d'1 an</u>
<u>DETTES</u>			
<u>Dettes financières</u> Emprunts et dettes auprès des Etablissements de crédits Crédit Bail			
<u>Autres dettes :</u>			
Dettes fournisseurs	55 788.35	55 788.35	
Dettes fiscales et sociales	509 178.23	509 178.23	
Autres dettes	19 871.55	19 871.55	
Produits constatés d'avance	3 027.29	3 027.29	
Total Général	587 865.42	587 865.42	

Engagement financiers et autres informations

Crédit Bail

<u>Nature</u>	<u>Terrains</u>	<u>Constructions</u>	<u>Instal. Matériel & Outillage</u>	<u>Autres (Copieur)</u>	<u>Total</u>
Valeur d'origine				7 376.13	7 376.13
<i>Amortissements</i>					
- Cumuls exercices antérieurs				2 877.71	2 877.71
- Dotations de l'exercice				1 475.23	1 475.23
Total				4 352.94	4 352.94
<i>Redevance payées</i>					
- Cumuls exercices antérieurs				3 352.22	3 352.22
- Exercice				1 719.00	1 719.00
Total				5 071.22	5 071.22
<i>Redevance restant à payer</i>					
- A un an au plus				1 717.44	1 717.44
- Entre 1 et 5 ans				2 439.00	2 439.00
Total				4 156.44	4 156.44

↳ VARIATION DES FONDS PROPRES

Tableau des variations des fonds propres

Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent	
Avant répartition du résultat	413 232.92
Variations de l'exercice	
Report à nouveau (excédents ou déficits non affectés des exercices antérieurs)	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	54 863.01
Subvention d'équipement reçue pour l'exercice (C.A.F et Ville d'Angers)	56 300.00
Subventions inscrites au compte de résultat	- 20 265.25
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	
Fonds propres à la clôture de l'exercice	
avant répartition du résultat	504 130.68

↳ SUBVENTIONS REÇUES

Subventions de fonctionnement pour l'exercice 2011 :

✓ C.A.F. Subvention Contrat Enfance Accueil Régulier et Occasionnel	395 588.35
✓ C.A.F. Accueil Occasionnel	194 664.83
✓ Ville d'Angers Subvention Contrat Enfance Accueil Régulier et Occasionnel	107 671.36
✓ Ville d'Angers Subvention Hors CEJ Accueil Régulier et Occasionnel	263 677.08
✓ Ministère de l'Intérieur Subvention Accueil Régulier	5 000.00
✓ Subvention Ville d'Angers – Emploi Jeune	2 000.00
✓ Subvention Ville d'Ecouflant – Maison de la Rivière	80 218.00
✓ C.A.F. Réseau Départemental	16 800.00
✓ Subvention R.E.A.A.P et Ville d'Angers – Livre « Enfants du Voyage »	1 412.71
✓ Subvention CAF Surcoût Convention Collective du 4 Juin 1983	87 887.00
✓ Subvention Communauté de Communes du Loir	642 831.44
✓ Subvention Communauté de Communes du Lion d'Angers	75 640.00
✓ Subvention Ville de Bouchemaine	15 577.38
✓ Subvention Ste Gemmes sur Loire	15 303.00
✓ Subventions Université Populaires de Parents (Ville d'Angers et R.E.A.A.P)	10 000.00
✓ Subventions 30ans Association Petite Enfance	14 900.00
(Ville d'Angers, Conseil Général du Maine et Loire, Mutualité Sociale Agricole, Ville d'Ecouflant, Ville de Bouchemaine, Communauté de Communes du Loir, Communauté de Communes de la Région du Lion d'Angers, la S.A.D.E.L, U.N.I.T.I.O, Super U Beaussier, Crédit Coopératif, Cat'Pattes, Super U des Justices, Distrimousse, Super U de Beaucouzé)	

↳ VALORISATION DES CONTRIBUTIONS IMMOBILIERES

L'ensemble des locaux (administratifs et lieux d'accueil de jeunes enfants) sont mis à disposition, à titre gracieux, soit par :

✓ **La Municipalité d'Angers** pour les structures suivantes :

La Marelle (1) ; La Hulotte (2) ; Arc en Ciel (2) ; La Mirouette (2) ; Tom Pouce (2) ; La Farandole (2) ; Les Ecureuils (2) ; La Ribambelle (2) ; Siège administratif de l'Association – deux sites (2)

(1) locaux loués par la ville à Angers Habitat

(2) locaux appartenant à la ville d'Angers

✓ **La Municipalité d'Ecouflant** pour La Maison de la Rivière (locaux appartenant à la Ville d'Ecouflant)

✓ **La Communauté de Communes du Loir** pour la Maison de l'Enfance de Seiches sur le Loir, la Halte-Garderie et les micro-crèches de Jarzé et Lézigné.

Ces mises à disposition correspondent sur l'exercice 2011 à un total de 247 932.66 €.

↳ AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Le montant des trois plus hauts salaires bruts annuels des cadres et dirigeants de l'association s'élève au titre de 2011 à la somme de 97 427 € (article 20 de la loi du 23/05/06).

L'association est redevable de droits acquis au titre du DIF (Droit Individuel à la Formation). Au 31 décembre 2011, les droits acquis s'élèvent globalement à 8 982.38 heures.