

Association RONDE DES BAMBINS

ETATS DE SYNTHESE
Comptes arrêtés au 31/12/2011

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

74 RUE DE FALAISE

14000 CAEN

Code A.P.E. 8891A

N° S.I.R.E.T. 35255042000017

Association RONDE DES BAMBINS
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	620 587.30	595 159.30
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	228 474.50	272 995.74
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	17 118.64	11 784.87
	Cotisations	8 516.00	7 292.00
Autres produits	123.03	305.90	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		874 819.47	887 537.81
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	134 349.26	123 399.00
	Impôts, taxes et versements assimilés	35 218.30	27 299.06
	Rémunérations du personnel	550 413.47	515 262.08
	Charges sociales	138 956.60	138 857.51
	Dotations aux amortissements et dépréciations	14 882.29	19 892.48
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	8.13	200.96	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		873 828.05	824 911.09
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		991.42	62 626.72
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 180.06	236.82
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		1 180.06	236.82
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	3 464.65	6 000.32
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		3 464.65	6 000.32
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-2 284.59	-5 763.50

Association RONDE DES BAMBINS
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 284.00	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 141.17	7 168.67
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	20 425.17	7 168.67
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		92.28
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		92.28
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	20 425.17	7 076.39
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)		
	SOLDE INTERMÉDIAIRE <small>(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</small>	19 132.00	63 939.61
	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
	- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
	TOTAL DES PRODUITS	896 424.70	894 943.30
	TOTAL DES CHARGES	877 292.70	831 003.69
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	19 132.00	63 939.61
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	35 277.00	31 592.00
	TOTAL PRODUITS	35 277.00	31 592.00
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	35 277.00	31 592.00
	Personnel bénévole		
	TOTAL CHARGES	35 277.00	31 592.00
	TOTAL	19 132.00	63 939.61

Association RONDE DES BAMBINS
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
706100 FRAIS DE SEJOUR	620 587.30	595 159.30	25 428.00	4.27
706200 PRESTATIONS DE SERVICES C A F	435 111.86	413 014.90	22 096.96	5.35
706201 PRESTATIONS SERVICES CAF N-1	156 000.00	182 144.40	-26 144.40	-14.35
	29 475.44		29 475.44	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	228 474.50	272 995.74	-44 521.24	-16.31
740000 SUBVENTIONS CONTRATS AIDES	297.40	7 892.17	-7 594.77	-96.23
740100 SUBVENTION CAEN ACPT	22 735.00	38 750.00	-16 015.00	-41.33
740110 SUBV. AUTRES MUNICIPAL. ACPTÉ	11 500.00	11 500.00		
740150 SUBVENTION CAEN SOLDE	60 197.19	41 426.98	18 770.21	45.31
740160 SUBVENT. AUTRES MUNICIPAL. SOLDE	11 500.00	17 500.00	-6 000.00	-34.29
740180 SUBVENT. EXCEPT CONSEIL MUNICIPAL		12 300.00	-12 300.00	-100.00
740200 SUBVENTION CNASEA	78 201.28	95 822.61	-17 621.33	-18.39
740300 SUBVENTION CCAS CRECHE	32 339.00	28 041.00	4 298.00	15.33
740500 SUBVENTION UDAF	1 426.74	1 366.05	60.69	4.44
740600 CAF SUBVENT. INVEST. CRECHE	1 258.46	5 300.00	-4 041.54	-76.26
740601 SUBVENT. INVEST. CLSH		3 811.36	-3 811.36	-100.00
740750 SUBV. CAFS/ CONV. SNAESCO	8 069.43	9 285.57	-1 216.14	-13.10
740900 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	950.00		950.00	
Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	17 118.64	11 784.87	5 333.77	45.26
781500 REP/PROV. RISQUES CH. EXPLOITATI	10 000.00		10 000.00	
791000 TRANSFERT CHARGES / REMB.		25.11	-25.11	-100.00
791100 REMBST FORMATION BAFA	7 118.64	11 759.76	-4 641.12	-39.47
Cotisations	8 516.00	7 292.00	1 224.00	16.79
756000 COTISATIONS DES ADHERENTS	8 516.00	7 292.00	1 224.00	16.79
Autres produits	123.03	305.90	-182.87	-59.78
758000 PRODUITS DIVERS GESTION	123.03	305.90	-182.87	-59.78
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	874 819.47	887 537.81	-12 718.34	-1.43
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats stockés d'approvisionnements				
Variation des stocks d'approvisionnements				
Autres charges externes	134 349.26	123 399.00	10 950.26	8.87
604100 ALIMENTATION	23 494.40	23 763.33	-268.93	-1.13
604200 FOURNITURE DE REPAS	28 722.17	27 513.76	1 208.41	4.39
604300 FRAIS D'ANIMATION	14 031.53	14 032.54	-1.01	-0.01
606100 ENERGIE: EAU, GAZ, EDF	3 446.51	3 639.64	-193.13	-5.31
606140 FOURNITURES DIVERSES	3 544.82	1 810.24	1 734.58	93.82
606300 PETITS MATERIELS	3 987.02	4 684.73	-697.71	-14.89
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIF	2 853.33	1 667.29	1 186.04	71.14
611200 SOUS TRAITANCE INFORMATIQ	116.46	97.72	18.74	19.18
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	19 128.51	18 684.04	444.47	2.38
614000 CHARGES LOCATIVES	265.00	246.00	19.00	7.72
615000 ENTRETIEN REPARATIONS B. IMMOB	1 569.42	481.94	1 087.48	225.65
615500 ENTRETIENS REPARATIONS S/B. MOB	500.80	374.29	126.51	33.80
615510 ENTRETIEN VEHICULES	1 749.06	204.35	1 544.71	755.91

Association RONDE DES BAMBINS
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
615600 MAINTENANCE	2 617.94	2 282.94	335.00	14.67
616000 PRIMES D'ASSURANCE	3 084.54	2 872.62	211.92	7.38
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	49.00	49.00		
622600 HONORAIRES	2 946.48	2 886.68	59.80	2.07
622800 HONORAIRES AUTRES	1 234.20	2 196.00	-961.80	-43.80
622810 HONORAIRES C A C	3 000.00		3 000.00	
623100 PUBLICITE	1 697.13	1 588.29	108.84	6.85
623500 CADEAUX AUTRES	3 698.10	3 066.50	631.60	20.60
625100 FRAIS DEPLACEMENTS	2 659.21	2 987.64	-328.43	-10.99
625600 MISSIONS		172.95	-172.95	-100.00
626000 FRAIS POSTAUX	691.04	710.05	-19.01	-2.68
626100 TELEPHONE	5 298.75	4 419.07	879.68	19.91
628100 COTISATIONS DIVERSES	3 963.84	2 967.39	996.45	33.58
Impôts, taxes et versements assimilés	35 218.30	27 299.06	7 919.24	29.01
630100 CARTE GRISE	72.00		72.00	
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	19 595.00	16 567.00	3 028.00	18.28
631300 FORMATION CONTINUE	10 278.00	9 439.00	839.00	8.89
633300 FORMATION	5 144.30	1 347.06	3 797.24	281.89
633400 PARTICIPAT. CONSTRUCTION	129.00	-54.00	183.00	338.89
Rémunérations du personnel	550 413.47	515 262.08	35 151.39	6.82
641100 REMUNERATIONS	528 782.14	501 648.08	27 134.06	5.41
641200 VARIATION PROVISION CP	8 135.00	13 614.00	-5 479.00	-40.25
641400 AN NOURRITURE	13 496.33		13 496.33	
Charges sociales	138 956.60	138 857.51	99.09	0.07
645100 COTISATIONS PAYEES URSSAF	100 527.00	75 934.22	24 592.78	32.39
645300 COTISATIONS PAYEES RETR.	26 173.25	24 832.00	1 341.25	5.40
645350 PREVOYANCE NON CADRE	2 453.84	2 288.73	165.11	7.21
645360 PREVOYANCE CADRE	1 231.70	1 093.00	138.70	12.69
645400 COTISATIONS PAYEES ASSEDI		22 073.52	-22 073.52	-100.00
645800 CHARGES SUR CONGES PAYES	2 766.00	4 629.00	-1 863.00	-40.25
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	5 611.63	6 745.44	-1 133.81	-16.81
647510 PHARMACIE	193.18	382.91	-189.73	-49.55
648000 AUTRES CHARGES DE PERS.		878.69	-878.69	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amort.	14 882.29	19 892.48	-5 010.19	-25.19
681120 DOTATION AMORTISSEMENTS	14 882.29	19 892.48	-5 010.19	-25.19
Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	8.13	200.96	-192.83	-95.95
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	8.13	200.96	-192.83	-95.95
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	873 828.05	824 911.09	48 916.96	5.93
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	991.42	62 626.72	-61 635.30	-98.42
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				

Association RONDE DES BAMBINS
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Autres intérêts et produits assimilés	1 180.06	236.82	943.24	398.29
764000 PRODUITS FINANCIERS	1 180.06	236.82	943.24	398.29
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 180.06	236.82	943.24	398.29
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	3 464.65	6 000.32	-2 535.67	-42.26
661100 INTERETS PRETS	2 021.02	3 293.24	-1 272.22	-38.63
661500 SERVICES BANCAIRES	1 443.63	2 162.35	-718.72	-33.24
661800 INTERETS DES AUTRES DETTES		544.73	-544.73	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3 464.65	6 000.32	-2 535.67	-42.26
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-2 284.59	-5 763.50	3 478.91	60.36
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 284.00		13 284.00	
771800 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	13 284.00		13 284.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 141.17	7 168.67	-27.50	-0.38
777000 QUOTE-PART SUBVENTION	7 141.17	7 168.67	-27.50	-0.38
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	20 425.17	7 168.67	13 256.50	184.92
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		92.28	-92.28	-100.00
671400 CREANCES IRRECOUVRABLES		92.28	-92.28	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		92.28	-92.28	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	20 425.17	7 076.39	13 348.78	188.64
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
SOLDE INTERMÉDIAIRE <small>(I + II + V + VII) - (III + IV + VI + VIII + IX + X)</small>	19 132.00	63 939.61	-44 807.61	-70.08
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				

Association RONDE DES BAMBINS
ASSOC. RESULTAT (LISTE) VAR.

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS	896 424.70	894 943.30	1 481.40	0.17
TOTAL DES CHARGES	877 292.70	831 003.69	46 289.01	5.57
EXCÉDENT OU DÉFICIT	19 132.00	63 939.61	-44 807.61	-70.08
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature	35 277.00	31 592.00	3 685.00	11.66
871000 PRESTATIONS EN NATURE	35 277.00	31 592.00	3 685.00	11.66
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS	35 277.00	31 592.00	3 685.00	11.66
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	35 277.00	31 592.00	3 685.00	11.66
861000 MISE A DISPOSITION DES BIENS	35 277.00	31 592.00	3 685.00	11.66
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES	35 277.00	31 592.00	3 685.00	11.66
TOTAL	19 132.00	63 939.61	-44 807.61	-70.08

Association RONDE DES BAMBINS
ASSOCIATION BILAN ACTIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011			01/01/2010 au 31/12/2010
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...	32 935.64	15 136.68	17 798.96	17 462.10
Autres immobilisations corporelles	131 030.12	69 251.65	61 778.47	68 593.22
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 544.92		2 544.92	2 397.00
TOTAL (I)	166 510.68	84 388.33	82 122.35	2 544.92
Comptes de liaison				90 997.24
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	12 042.38		12 042.38	11 996.80
Autres	120 857.40		120 857.40	101 935.27
Valeurs mobilières de placement	5 419.55		5 419.55	5 419.55
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	28 568.88		28 568.88	3 119.90
Charges constatées d'avance	2 048.00		2 048.00	1 921.00
TOTAL (III)	168 936.21		168 936.21	124 392.52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	335 446.89	84 388.33	251 058.56	215 389.76

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

Association RONDE DES BAMBINS
ASSOCIATION BILAN PASSIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 775.08	6 775.08
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 646.52	3 646.52
Report à nouveau	-37 341.09	-101 280.70
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	19 132.00	63 939.61
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	54 721.29	55 958.06
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	46 933.80	29 038.57
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		10 000.00
TOTAL (III)		10 000.00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	201.00	36 890.17
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 840.88	7 361.59
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 512.34	13 242.21
Dettes fiscales et sociales	132 700.00	118 857.22
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	129.00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	46 741.54	
TOTAL (V)	204 124.76	176 351.19
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	251 058.56	215 389.76

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			N
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRES	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

Changement de méthode :

A compter de l'exercice 2009:

- Les prestations de service CAF ne sont plus comptabilisées en compte 740300 mais en 706200.
- Les mises à disposition correspondants aux locations immobilières ne sont plus comptabilisées dans les comptes 613200 et 740150 mais dans les comptes 861000 et 871000.

Les comptes annuels au 31/12/2011 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| - Matériels et outillages industriels | 3 A 5 ans |
| - Aménagements | 8 A 10 ans |
| - Matériels de transport | 4 A 5 ans |
| - Matériels de bureau | 2 A 4 ans |

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		30 127		5 904
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	90 249		
Matériel de transport		25 520		2 500	
Matériel de bureau & info., mobilier		14 281			
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	160 177		8 404
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		4 942		
		TOTAL IV	4 942		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			165 119		8 404

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indust.			3 095	32 936	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			90 249	
Matériel de transport			1 520	26 500		
Mat.bureau, info., mob.				14 281		
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	4 615	163 966		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			2 397	2 545	
		TOTAL IV	2 397	2 545		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			7 012	166 511		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		12 665	5 568	3 095	15 137
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	23 089	7 832		30 921
	Matériel de transport	24 499	1 136	1 520	24 115
	Mat. bureau et informatique, mob.	13 869	347		14 216
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		74 122	14 882	4 615	84 388
TOTAL GENERAL		74 122	14 882	4 615	84 388

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Constr.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Immo. corpor.	Emballages récup. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risques et charges comptabilisé au 31/12/2009 pour un litige prud'hommal avec Mme RIVALLANT à été reprise au 31/12/2011 suite au jugement rendu par la cour d'appel de CAEN le 27/04/2012 déboutant la salarié de ses demandes.

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		2 545		2 545
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		12 042	12 042	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		13 712	13 712	
	Etat & autres				
	coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
Divers		51 958	51 958		
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		55 187	55 187		
Charges constatées d'avance		2 048	2 048		
TOTAUX			137 493	134 948	2 545
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 397		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 048
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	2 048

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir correspondent à :

-Remboursement Urssaf suite à contrôle	: 13 284.00
-Solde subvention CAF 2011	: 29 475.00
-Solde subvention CAEN VILLE 2011	: 15 625.00
-Solde subvention ST AUBIN 2011	: 6 000.00
-Subvention Crèche non utilisée	: 47 836.00
-Remboursement formation	: 3 900.00
-Divers	: 1 531.73

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	117 652
TOTAL	117 652

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 775.08			6 775.08
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	3 646.52			3 646.52
Report à nouveau	-101 280.70	63 939.61		-37 341.09
Résultat comptable de l'exercice antérieur	63 939.61	19 132.00	63 939.61	19 132.00
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	55 958.06	5 904.40	7 141.17	54 721.29
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	29 038.57	88 976.01	71 080.78	46 933.80

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine		201	201		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		16 512	16 512		
Personnel & comptes rattachés		71 568	71 568		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		47 726	47 726		
Etat & autres collectiv. publiques Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés		13 406	13 406		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		129	129		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		46 742	46 742		
TOTAUX		196 284	196 284		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 332			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance correspondent à la subvention CAF pour la rénovation de la crèche non utilisée au 31/12/2011

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	46 742
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	46 742

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	201
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 051
Dettes fiscales et sociales	70 302
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	129
TOTAL DES CHARGES À PAYER	79 683

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2011, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 860 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Aucune demande de formation n'a été faite à ce titre.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 14 666.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 4.68 %

Table de mortalité 2005-2007

Départ volontaire à 62 ans

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Information sur la rémunération des plus hauts cadres dirigeants de l'association en application de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.
Il n'y a pas de rémunérations et avantages en nature pour les trois plus hauts cadres dirigeants (membres du Conseil d'administration) de l'association au titre de l'exercice 2011.

COMMENTAIRE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Les mises à dispositions de moyens sont composées de :

Par la mairie de CAEN

-mise à disposition des locaux:

- Ecole maternelle VENELLE AUX CHAMPS
- Groupe scolaire RENE LEMIERE
- Ecole primaire BICOQUET
- Groupe scolaire EUSTACHE RESTOUT
- Groupe scolaire PAUL GERMEZ
- Groupe scolaire CLOS HERBERT
- Groupe scolaire HAIE VIGNE
- Groupe scolaire JEAN GUEHENNO
- Groupe scolaire FERNAND LEGER

Par la mairie ST AUBIN

-mise à disposition des locaux

- Groupe scolaire Av KOENIG

Par la mairie de VERS SUR MER

-mise à disposition des locaux

- Groupe scolaire

Association RONDE DES BAMBINS
74 rue de Falaise
14 000 CAEN

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2011

**AM CONSULTING
& EXPERTISES**
51 rue Saint Jean
14 000 CAEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS.

Exercice clos le 31 Décembre 2011

Association RONDE DES BAMBINS
Siège social : 74 rue de Falaise - CAEN (14 000)

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2011

Aux membres de l'Assemblée Générale,

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 Décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Ronde des Bambins, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations
- les vérifications et les 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, dont le total du bilan s'élève à 251 059 € et le résultat net bénéficiaire à 19 132 €.

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 la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 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.

Votre association a comptabilisé des subventions de fonctionnement. Nous nous sommes assurés du rattachement des subventions d'exploitation perçues par l'association sur l'exercice.

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 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de la gérance et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

CAEN, le 25 Juillet 2012

AM CONSULTING & EXPERTISES



Henry MUELLE

Commissaire aux Comptes

Associé

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS REGLEMENTEES.

Exercice clos le 31 Décembre 2011

Association RONDE DES BAMBINS
Siège social : 74 rue de Falaise - CAEN (14 000)

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2011.

Aux membres de l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, 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.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue 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.

CAEN, le 25 juillet 2012

AM CONSULTING & EXPERTISES

Henry MUELLE

Commissaire aux Comptes

Associé