

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 115 297,86 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -1 795,30 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	3 à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

- Subvention 2011 du Conseil Général du 93

La quote-part de subvention de fonctionnement totale de l'année 2011 du Conseil Général du 93 est de 13 146 €.

- Subvention 2011 de la CAF du 93

La quote-part de subvention de fonctionnement totale de l'année 2011 de la CAF du 93 est de 52 406 €. Il a été versé une avance de 38 658,07 €. Le solde à recevoir pour l'année 2011 a été constaté pour 13 747,96 €, sur la base d'une estimation réalisée à partir des heures facturées au cours de l'exercice.

La différence entre le solde à recevoir au titre de l'année 2010 de 21 776,42 € et le versement réellement effectué de 19 469,37 € soit < 2 307,05 € > a été constaté en diminution des montants comptabilisés au titre de la subvention 2011.

- Subvention accordée par la mairie de Pantin

Suivant la convention d'objectif signée le 10/02/2011, une subvention de 168 300 € a été attribuée et intégralement versée pour l'année 2011.

Une dette envers la Mairie a été comptabilisée au titre des excédents de subvention perçus sur l'exercice à hauteur de **19 104,96 €**.

Autres dettes - Excédents de subventions

A la fin de l'exercice 2011, il demeure une dette envers le Conseil Général du 93 pour un montant de 2 504,25 €, correspondant à un excédent de subvention pour l'investissement non utilisée.

A la fin de l'exercice 2011, il demeure une dette envers la Mairie de Pantin de **40.744,65€**.

Cette dette est décomposée comme suit:

- Un montant de **17 150,70 €** correspond à un excédent de subvention alloué à l'association au titre de l'exercice 2007 (dont 1 110,12 € de reliquat sur le budget d'investissement ci-dessus, ainsi qu'un excédent de subvention de fonctionnement de 16 040,58 €).
- Un montant de **15 088,99 €** correspondant à un excédent de subvention perçu par l'association au titre de l'exercice 2010.
- Un montant de **19 104,96 €** correspondant à un excédent de subvention perçu par l'association au titre de l'exercice 2011.
- L'imputation d'un produit à recevoir de **10 600 €** de subventions non versées relatif à la convention de subvention 2007 conclue entre l'association et la Mairie.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Des immobilisations d'une valeur brute de 18 130,77 € ont été acquises en 2009. Ce montant n'a pas été financé par des subventions d'investissement et les dotations aux amortissements afférents à ces immobilisations augmentent les charges de l'exercice de 2 740,94 €.

Au cours de l'exercice 2011, le total des quotes parts des subventions d'investissements rapportées au résultat correspond à la dotation annuelle des amortissements 2011 des immobilisations financées par des subventions d'investissement, soit un montant de 14 955,32 €.

subvention d'investissement accordée par le Conseil Général du 93 : la quote-part de subvention rapportée au résultat s'élève pour l'exercice 2011 à 978,54 €.

subventio nd'investissement accordée par la commune de Pantin : la quote part de subvention rapportée au résultat s'élève pour l'exercice 2011 à 4 475,96 €.

subvention d'investissement accordée par la CAF : la quote part de subvention rapportée au résultat s'élève pour l'exercice 2011 à 9 500,82 €.

Il subsiste 2 740,94 € d'amortissements non financés par une subvention.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les engagements en matière de DIF sont de l'ordre de 272 heures

Les engagements de retraite n'ont pas été évalués compte tenu de l'âge moyen de l'effectif.

Charges et produits exceptionnels

La quote de subventions virée au compte de résultat en produit exceptionnel pour un montant total de 14 955,32 €.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 92 € au titre de pénalités et amendes.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	180		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	117 971		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 119		
Autres installations, agencements, aménagements	22 098		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 657		
Emballages récupérables et divers	5 597		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	187 442		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 016		
TOTAL	1 016		
TOTAL GENERAL	188 638		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			180	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			117 971	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			17 119	
Autres installations, agencements, aménagements			22 098	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			24 657	
Emballages récupérables et divers			5 597	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			187 442	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 016	
TOTAL			1 016	
TOTAL GENERAL			188 638	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	180			180
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	88 274	11 797		100 071
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 119			17 119
Installations générales, agencements divers	4 457	2 210		6 667
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 037	2 554		18 591
Emballages récupérables et divers	1 146	1 134		2 280
TOTAL	127 034	17 695		144 728
TOTAL GENERAL	127 214	17 695		144 908

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	11 797				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	2 210				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 554				
Emballages récupérables et divers	1 134				
TOTAL	17 695				
TOTAL GENERAL	17 695				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 016		1 016
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 088	3 088	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	604	604	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	17 324	17 324	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	22 031	21 015	1 016
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	421	421		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	3 723	3 723		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 400	10 400		
Personnel et comptes rattachés	6 770	6 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 725	19 725		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	50	50		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	43 552	43 552		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 250	1 250		
TOTAL GENERAL	85 891	85 891		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Produits et avoirs à recevoir

Subvention à recevoir de la CAF (93) – solde 2011	13 747,96 €
Subvention à recevoir du conseil général (93) – solde 2011	3 366 €
Soit un total de produits à recevoir de	17 113,96 €

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 720
Dettes fiscales et sociales	9 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	14 503

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		1 250
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		1 250

Transferts de charges

Montants	Montant TTC
Indemnités journalières de sécurité sociale	646,62
Avantages en nature	2.871,00
TOTAL	3.517,62

Audit et Conseil Union

Société de commissaires aux comptes

Groupe

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conseil

EXPERTS COMPTABLES

Union

CONSULTANTS

ASSOCIATION JOLIS MOMES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

17 bis, Quai de l'Ourcq
93500 PANTIN



Membre de Kreston International

17 bis Rue Joseph-de-Maistre 75876 PARIS Cedex 18
Tél. : (33) 01 53 09 20 20 - Fax : (33) 01 53 09 20 29
E-mail : main@groupe-conseil-union.fr ; www.kreston-france.com
SA au capital de 150.000 Euros - RCS PARIS - SIRET 341 012 656 00037 - NAF 6920Z

Audit et Conseil Union

Société de commissaires aux comptes

Groupe

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conseil

EXPERTS COMPTABLES

Union

CONSULTANTS

ASSOCIATION JOLIS MOMES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

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 votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et faisant ressortir des capitaux propres d'un montant de 29.407 Euros, y compris l'insuffisance de l'exercice s'élevant à <1.795> Euros ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. 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 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.

2. Justifications 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 principes de comptabilisation et de rattachement à l'exercice des subventions d'investissement et de fonctionnement sont exposés dans l'annexe des comptes annuels.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère approprié des modalités retenues et du traitement comptable qui en découle.

- Les principes de comptabilisation des excédents de subventions sont exposés dans l'annexe des comptes annuels.

Nous avons apprécié le traitement comptable retenu et son incidence sur les comptes annuels.

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.

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 Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 20 juillet 2012

Le Commissaire aux Comptes

AUDIT ET CONSEIL UNION


Romuald GARNIER
Associé

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2011
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2010
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	180	180				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	117 971	100 071	17 900	15,52	29 697	25,46
Installations techniques, matériel & outillage industriels	17 119	17 119				
Autres immobilisations corporelles	52 352	27 538	24 814	21,52	30 711	26,33
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 016		1 016	0,88	1 016	0,87
TOTAL (I)	188 638	144 908	43 730	37,93	61 424	52,67
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	3 088		3 088	2,68	370	0,32
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					655	0,56
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	17 928		17 928	15,55	25 406	21,78
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	50 553		50 553	43,85	28 775	24,67
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	71 568		71 568	62,07	55 206	47,33
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	260 206	144 908	115 298	100,00	116 630	100,00

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2011
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2010
(12 mois)**FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:****FONDS PROPRES**

Fonds associatifs sans droit de reprise

Ecart de réévaluation

Réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice

1 001 0,87

-8 454 -7,24

-1 795 -1,55

9 455 8,11

AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

-Fonds associatifs avec droit de reprise

. Apports

. Legs et donation

. Résultats sous contrôle de tiers financeurs

-Ecart de réévaluation

-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables

-Provisions réglementées

-Droits des propriétaires (commodat)

30 201 26,19

45 157 38,72

TOTAL(I)**29 407** 25,51**46 158** 39,58

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

TOTAL (II)**FONDS DEDIÉS**

. Sur subventions de fonctionnement

. Sur autres ressources

TOTAL(III)**DETTES**

Emprunts et dettes assimilées

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs et comptes rattachés

Autres

Produits constatés d'avance

4 144 3,59

3 955 3,39

10 400 9,02

12 628 10,83

70 097 60,80

53 890 46,21

1 250 1,08

TOTAL(IV)**85 891** 74,49**70 473** 60,42

Ecart de conversion passif (V)

TOTAL PASSIF**115 298** 100,00**116 630** 100,00**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	40 348		40 348	100,00	39 585	100,00	763	1,93	
Montants nets produits d'expl.	40 348		40 348	100,00	39 585	100,00	763	1,93	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			221 860	549,87	218 342	551,58	3 518	1,61	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			611	1,51	1 008	2,55	-397	-39,37	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			3 518	8,72	1 457	3,68	2 061	141,46	
Sous-total des autres produits d'exploitation			225 989	560,10	220 807	557,80	5 182	2,35	
Total des produits d'exploitation (I)			266 337	660,10	260 392	657,80	5 945	2,28	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			946	2,34	648	1,64	298	45,99	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			946	2,34	648	1,64	298	45,99	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion					11 547	29,17	-11 547	-100,00	
Sur opérations en capital			14 955	37,07	14 953	37,77	2	0,01	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			14 955	37,07	26 501	66,95	-11 546	-43,56	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			282 238	699,51	287 541	726,39	-5 303	-1,83	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-1 795	-4,44			-1 795	N/S	
TOTAL GENERAL			284 033	703,96	287 541	726,39	-3 508	-1,21	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			25 593	63,43	22 757	57,49	2 836	12,46	
Services extérieurs			24 068	59,65	15 312	38,68	8 756	57,18	
Autres services extérieurs			35 895	88,96	18 772	47,42	17 123	91,22	
Impôts, taxes et versements assimilés			5 951	14,75	8 108	20,48	-2 157	-26,59	
Salaires et traitements			119 902	297,17	141 940	358,57	-22 038	-15,52	
Charges sociales			54 717	135,61	53 262	134,55	1 455	2,73	
Autres charges de personnel									

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 07/07/2012

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Subventions accordées par l'association	17 694	43,85	17 694	44,70			0,00
Dotations aux amortissements							
Dotations aux provisions							
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	121	0,30	92	0,23	29		31,52
Total des charges d'exploitation (I)	283 941	703,73	277 937	702,13	6 004		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)							
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	92	0,23	149	0,38	-57		-38,25
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)	92	0,23	149	0,38	-57		-38,25
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	284 033	703,96	278 086	702,50	5 947		2,14
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			9 455	23,89	-9 455		-100,00
TOTAL GENERAL	284 033	703,96	287 541	726,39	-3 508		-1,21
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL							
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Personnel bénévole							
TOTAL							

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 115 297,86 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -1 795,30 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	3 à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

- Subvention 2011 du Conseil Général du 93

La quote-part de subvention de fonctionnement totale de l'année 2011 du Conseil Général du 93 est de 13 146 €.

- Subvention 2011 de la CAF du 93

La quote-part de subvention de fonctionnement totale de l'année 2011 de la CAF du 93 est de 52 406 €. Il a été versé une avance de 38 658,07 €. Le solde à recevoir pour l'année 2011 a été constaté pour 13 747,96 €, sur la base d'une estimation réalisée à partir des heures facturées au cours de l'exercice.

La différence entre le solde à recevoir au titre de l'année 2010 de 21 776,42 € et le versement réellement effectué de 19 469,37 € soit < 2 307,05 € > a été constaté en diminution des montants comptabilisés au titre de la subvention 2011.

- Subvention accordée par la mairie de Pantin

Suivant la convention d'objectif signée le 10/02/2011, une subvention de 168 300 € a été attribuée et intégralement versée pour l'année 2011.

Une dette envers la Mairie a été comptabilisée au titre des excédents de subvention perçus sur l'exercice à hauteur de **19 104,96 €**.

Autres dettes - Excédents de subventions

A la fin de l'exercice 2011, il demeure une dette envers le Conseil Général du 93 pour un montant de 2 504,25 €, correspondant à un excédent de subvention pour l'investissement non utilisée.

A la fin de l'exercice 2011, il demeure une dette envers la Mairie de Pantin de **40 744,65 €**.

Cette dette est décomposée comme suit:

- Un montant de **17 150,70 €** correspond à un excédent de subvention alloué à l'association au titre de l'exercice 2007 (dont 1 110,12 € de reliquat sur le budget d'investissement ci-dessus, ainsi qu'un excédent de subvention de fonctionnement de 16 040,58 €).
- Un montant de **15 088,99 €** correspondant à un excédent de subvention perçu par l'association au titre de l'exercice 2010.
- Un montant de **19 104,96 €** correspondant à un excédent de subvention perçu par l'association au titre de l'exercice 2011.
- L'imputation d'un produit à recevoir de **10 600 €** de subventions non versées relatif à la convention de subvention 2007 conclue entre l'association et la Mairie.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Des immobilisations d'une valeur brute de 18 130,77 € ont été acquises en 2009. Ce montant n'a pas été financé par des subventions d'investissement et les dotations aux amortissements afférents à ces immobilisations augmentent les charges de l'exercice de 2 740,94 €.

Au cours de l'exercice 2011, le total des quotes parts des subventions d'investissements rapportées au résultat correspond à la dotation annuelle des amortissements 2011 des immobilisations financées par des subventions d'investissement, soit un montant de 14 955,32 €.

subvention d'investissement accordée par le Conseil Général du 93 : la quote-part de subvention rapportée au résultat s'élève pour l'exercice 2011 à **978,54 €**.

subvention d'investissement accordée par la commune de Pantin : la quote part de subvention rapportée au résultat s'élève pour l'exercice 2011 à 4 475,96 €.

subvention d'investissement accordée par la CAF : la quote part de subvention rapportée au résultat s'élève pour l'exercice 2011 à 9 500,82 €.

Il subsiste 2 740,94 € d'amortissements non financés par une subvention.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les engagements en matière de DIF sont de l'ordre de 272 heures

Les engagements de retraite n'ont pas été évalués compte tenu de l'âge moyen de l'effectif.

Charges et produits exceptionnels

La quote de subventions virée au compte de résultat en produit exceptionnel pour un montant total de 14 955,32 €.

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 92 € au titre de pénalités et amendes.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	180		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	117 971		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 119		
Autres installations, agencements, aménagements	22 098		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 657		
Emballages récupérables et divers	5 597		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	187 442		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 016		
TOTAL	1 016		
TOTAL GENERAL	188 638		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			180	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			117 971	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			17 119	
Autres installations, agencements, aménagements			22 098	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			24 657	
Emballages récupérables et divers			5 597	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			187 442	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 016	
TOTAL			1 016	
TOTAL GENERAL			188 638	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	180			180
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	88 274	11 797		100 071
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 119			17 119
Installations générales, agencements divers	4 457	2 210		6 667
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 037	2 554		18 591
Emballages récupérables et divers	1 146	1 134		2 280
TOTAL	127 034	17 695		144 728
TOTAL GENERAL	127 214	17 695		144 908

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	11 797				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	2 210				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 554				
Emballages récupérables et divers	1 134				
TOTAL	17 695				
TOTAL GENERAL	17 695				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 016		1 016
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 088	3 088	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	604	604	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	17 324	17 324	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	22 031	21 015	1 016
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	421	421		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	3 723	3 723		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 400	10 400		
Personnel et comptes rattachés	6 770	6 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 725	19 725		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	50	50		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	43 552	43 552		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 250	1 250		
TOTAL GENERAL	85 891	85 891		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Produits et avoirs à recevoir

Subvention à recevoir de la CAF (93) – solde 2011	13 747,96 €
Subvention à recevoir du conseil général (93) – solde 2011	3 366 €
Soit un total de produits à recevoir de	17 113,96 €

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 720
Dettes fiscales et sociales	9 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	14 503

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		1 250
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		1 250

Transferts de charges

Montants	Montant TTC
Indemnités journalières de sécurité sociale	646,62
Avantages en nature	2.871,00
TOTAL	3.517,62

Audit et Conseil Union

Société de commissaires aux comptes

Groupe

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conseil

EXPERTS COMPTABLES

Union

CONSULTANTS

ASSOCIATION JOLIS MOMES

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions règlementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2011

17 bis, Quai de l'Ourcq
93500 PANTIN



Membre de Kreston International

17 bis Rue Joseph-de-Maistre 75876 PARIS Cedex 18
Tél. : (33) 01 53 09 20 20 - Fax : (33) 01 53 09 20 29
E-mail : main@groupe-conseil-union.fr ; www.kreston-france.com
SA au capital de 150.000 Euros - RCS PARIS - SIRET 541 012 656 00037 - NAF 6920Z

Audit et Conseil Union

Société de commissaires aux comptes

Groupe

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conseil

EXPERTS COMPTABLES

Union

CONSULTANTS

ASSOCIATION JOLIS MOMES

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

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.



Membre de Kreston International

17 bis Rue Joseph-de-Maistre 75876 PARIS Cedex 18

Tél. : (33) 01 53 09 20 20 - Fax : (33) 01 53 09 20 29

E-mail : main@groupe-conseil-union.fr ; www.kreston-france.com

SA au capital de 150.000 Euros - RCS PARIS - SIRET 341 012 656 00037 - NAF 6920Z

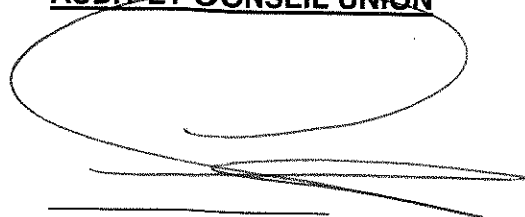
Convention soumise à l'approbation de l'assemblée

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

Paris, le 20 juillet 2012

Le Commissaire aux Comptes

AUDIT ET CONSEIL UNION



Romuald GARNIER

Associé