



Eric GUILLEN
Franck HUYGHE
Jacques PIERRIN
Carole LEJAS
Christophe POT
José GONCALVES

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

ASSOCIATION DO L'ENFANT DOM

Les Salons du parc
Avenue du Bois Vert

17450 FOURAS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 DECEMBRE 2011

Siège social :

23, Rue Pascal – BP 70069
17443 Aytré cedex
Tél. : (33) 05.46.42.42.85
Fax : (33) 05.46.43.45.24
E-mail : spclr@exco.fr

6, Rue Antoine Chanzy
17300 Rochefort
Tél. : (33) 05.46.82.30.50
Fax : (33) 05.46.87.59.63

8, Avenue des Vagues
17200 Royan
Tél. : (33) 05.46.08.02.82
Fax : (33) 05.46.08.02.83
E-mail : pgry@exco.fr

Rue du Petit Rouillac
RD 57 - Les Grands Champs
16710 St Yrieix sur Charente
Tél. : (33) 05.45.39.49.93
Fax : (33) 05.45.38.82.94
E-mail : pgra@exco.fr

32, Boulevard Chanzy
16300 Barbezieux Saint Hilaire
Tél. : (33) 05.45.78.31.84
Fax : (33) 05.45.78.96.69

2, Avenue Henry Le Chateller - CS 40008
33692 Mérignac cedex
Tél. : (33) 05.56.16.78.00
Fax : (33) 05.56.16.78.01
E-mail : francopeltreux@exco.fr

Site internet : www.excoa2a.com

Bureaux à l'Etranger : Cracovie, Gdansk, Radom, Varsovie, Wroclaw (Pologne) – Casablanca (Maroc) - Porto (Portugal)

Membre de EXCO A2A Valliance - SA au capital de 38 112 € - B 351 216 031 RCS La Rochelle – FR 58 351 216 031
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Poitiers

ASSOCIATION : Association DO L'ENFANT DOM

SIEGE SOCIAL : Les Salons du Parc - Avenue du Bois Vert - 17450 Fouras

SIRET : 498 807 941 00021

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association DO L'ENFANT DOM,

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 DO L'ENFANT DOM, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un audit.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier :

- ↳ les principes comptables suivis,
- ↳ les estimations significatives retenues
- ↳ et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES 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.

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 moral du Bureau et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aytré, le 22 Mars 2012.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT.



Franck HUYGHE.

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	775	775	0	0,00	0	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	737	279	458	0,57	505	0,95
Autres immobilisations corporelles	3 168	2 704	464	0,58	728	1,37
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						
TOTAL (I)	4 680	3 759	922	1,15	1 233	2,32
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	400		400	0,50		
Créances usagers et comptes rattachés	1 788		1 788	2,23	1 208	2,27
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	5 750		5 750	7,16	3 365	6,32
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	66 500		66 500	82,78	21 000	39,44
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	4 977		4 977	6,20	26 444	49,66
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	79 415		79 415	98,85	52 017	97,68
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	84 095	3 759	80 337	100,00	53 250	100,00

CRECHE DO L'ENFANT DOM
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

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				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	7 128	8,87	6 075	11,41
Résultat de l'exercice	16 689	20,77	1 053	1,98
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	10 000	12,45	10 000	18,78
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	33 817	42,09	17 128	32,17
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 195	6,47	3 640	6,84
TOTAL (II)	5 195	6,47	3 640	6,84
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	172	0,21		
Fournisseurs et comptes rattachés	739	0,92	1 560	2,93
Autres	40 413	50,30	30 922	58,07
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	41 324	51,44	32 482	61,00
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	80 337	100,00	53 250	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				

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT

23 rue Pascal - BP 70069

17443 AYTRÉ Cedex

☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24

Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

COMPTE 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									
		9 354		9 354	100,00	9 650	100,00	-296	-3,06
Montants nets produits d'expl.		9 354		9 354	100,00	9 650	100,00	-296	-3,06
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Reprise de provisions									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation				231 391	N/S	162 614	N/S	68 777	42,29
Total des produits d'exploitation (I)				240 745	N/S	172 264	N/S	68 481	39,75
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)				300	3,21	258	2,67	42	16,28
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)				2	0,02	1 229	12,74	-1 227	-99,83
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)				241 047	N/S	173 751	N/S	67 296	38,73
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL				241 047	N/S	173 751	N/S	67 296	38,73
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés									
Services extérieurs									
Autres services extérieurs									
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
				3 012	32,20	2 157	22,35	855	39,64
				762	8,15	914	9,47	-152	-16,62
				29 900	319,65	14 767	153,03	15 133	102,48
				14 262	152,47	7 744	80,25	6 518	84,17
				127 827	N/S	107 349	N/S	20 478	19,08
				48 256	515,89	26 190	271,40	22 066	84,25
						530	5,49	-530	-100,00

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT

23 rue Pascal - BP 70069

17443 AYTRE Cedex

☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24

Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements	312	3,34	773	8,01	-461	-59,63	
Dotations aux provisions							
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	28	0,30	41	0,42	-13	-31,70	
Total des charges d'exploitation (I)	224 358	N/S	160 463	N/S	63 895		
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			12 235	126,79	-12 235	-100,00	
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)			12 235	126,79	-12 235	-100,00	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	224 358	N/S	172 698	N/S	51 660	29,91	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	16 689	178,42	1 053	10,91	15 636	N/S	
TOTAL GENERAL	241 047	N/S	173 751	N/S	67 296	38,73	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature	3 600		3 600				
Dons en nature							
TOTAL	3 600		3 600				
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services	3 600		3 600				
Personnel bénévole							
TOTAL	3 600		3 600				

Annexes DO L ENFANT DOM FOURAS

PREAMBULE

L'exercice social clos le	31/12/2011	a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le	31/12/2010	avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de :	80 337 €
Le résultat net comptable est un bénéfice de :	16 689 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été acceptés le :
21 mars 2012 par les membres du bureau

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Commentaires sur l'activité :

- Montant Participation Familles :	9 354 €
- Globale :	9 354 €
- Montant de la subvention CAF :	130 500 €
- Solde CAF restant à recevoir :	20 500 €

Commentaires sur les principaux postes de charges :

Développement sur la masse salariale (salaires et charges sociales), sur le nombre de salariés et sur l'activité :

- Structure de type AIDE A DOMICILE PUBLIC FRAGILE
- Augmentation des rémunérations brutes (16 %)
- Application de la Convention Collective ADESSA en voie de changement
- 75 % du personnel est en CDI
- Deux contrats aidés
- Nombre de salariés ETP global en 2011 : **5,97 P**
- Nombre de salariés ETP en 2010 : **5,80 P**

SA EXCOVALLANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes : 4 680 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	775 €			775 €
Immobilisations corporelles	3 905 €			3 905 €
Immobilisations financières				
TOTAL	4 680 €			4 680 €

Amortissements et provisions d'actif : 3 758 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	775 €			775 €
Immobilisations corporelles	2 672 €	311 €		2 983 €
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	3 447 €	311 €		3 758 €

Etat des créances : 74 438 €

Etat des créances	Montant brut	A - d'un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	74 438 €	74 438 €	
TOTAL	74 438 €	74 438 €	

Produits à recevoir par postes du bilan : 72 250 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	72 250 €
Disponibilités	
TOTAL	72 250 €

SA ENCO VALLIANCE - AUDIT
 23 rue Pascal - BP 70069
 17443 AYTRÉ Cedex
 ☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
 Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions : **5 195 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges				
Provisions pour dépréciation	3 640 €	1 555 €		5 195 €
TOTAL	3 640 €	1 555 €		5 195 €

Etat des dettes : **41 324 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	739 €	739 €		
Dettes fiscales & sociales 172	40 413 €	40 413 €		
Autres dettes	172 €	172 €		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	41 324 €	41 324 €		

Charges à payer par postes du bilan : **21 511 €**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	739 €
Dettes fiscales & sociales	19 692 €
Autres dettes	1 080 €
TOTAL	21 511 €

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
 23 rue Pascal - BP 70069
 17443 AYTRÉ Cedex
 ☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
 Siret : 331 216 031 00036 - APE : 6920Z

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires : **223 461 €**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations familles	9 354 €	4%
Subventions	214 107 €	96%
Produits des activités annexes		
TOTAL	223 461 €	100%

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Le montant des rémunérations brutes des 3 personnes les mieux rémunérées au sein de l'association s'élève à : pour l'année 2011 **67 443 €**

Le nombre d'heures DIF dont dispose chaque salarié au 31 décembre 2011 a été évalué par l'association : Total DIF : **325 Hres**

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
 23 rue Pascal - BP 70069
 17443 AYTRÉ Cedex
 ☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
 Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir : 72 250 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
TOTAL	

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
CHORUM PREVOYANCE	150 €
UNIFORMATION	5 600 €
ASP CONTRATS AIDES	
SUBVENTIONS CAF	20 500 €
SUBVENTIONS REGION	5 000 €
SUBVENTIONS FSE	41 000 €
TOTAL	72 250 €

Charges constatées d'avance :

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (4860000)	
TOTAL	

Charges à payer : 21 512 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues (4081000)	739 €
TOTAL	739 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. pr congés payés (4282000)	10 769 €
Formation	3 088 €
Médecine du travail	414 €
Provisions pour charges sur cp (4382000)	4 701 €
Taxe sur salaires	1 102 €
Personnel	698 €
TOTAL	20 773 €

Produits constatés d'avance = Néant

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (4870000)	
<i>TOTAL</i>	

SSS

EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z