

GESTION FRANCE ENTREPRISES

COMITE DE L'ENFANCE

63, Route de Turin

06300 - NICE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

Système QUALITE ISO 9001 : FSECR-C-5-b

Membre de



Système Qualité certifié



EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

NICE • LA TRINITÉ • SAINT LAURENT DU VAR • CAGNES SUR MER

Siège Social : LE MINOTAURE - 34, AVENUE HENRI MATISSE - 06200 NICE - Tél 04 93 72 42 00 - Fax 04 93 72 42 29 - gfenice@gfe06.com

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE MARSEILLE - SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AIX EN PROVENCE
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 800 000 EUROS - R.C.S. NICE B 302 183 470 - www.gfe06.com

Sommaire

1. Rapport d'Expert-Comptable

Rapport d'Expert Comptable 1

2. Comptes annuels 2

Bilan 3

Compte de fonctionnement 5

3. Détail des comptes 6

Bilan détaillé 7

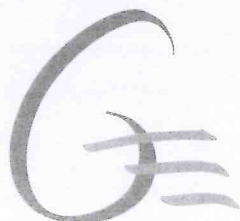
Compte de fonctionnement détaillé 11

4. Annexe 15

Règles et méthodes comptables 16

Faits caractéristiques 17

Notes sur le bilan 18



GESTION FRANCE ENTREPRISES

RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

Système QUALITE ISO 9001 : FSECR-C5-b

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'Association « **COMITE DE L'ENFANCE** » pour l'exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011 et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences dans le respect des normes définies par l'ordre des Experts-Comptables afférentes à la mission de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels joints qui comportent **22** pages, se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	328 196 € ,
• Produits de fonctionnement :	760 313 € ,
• Résultat net comptable :	- 130 944 € .

Fait à Nice,

Le 26 Septembre 2012.

François TALON



Système Qualité certifié



EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

NICE • LA TRINITÉ • SAINT LAURENT DU VAR • CAGNES SUR MER

Siège Social : LE MINOTAURE - 34, AVENUE HENRI MATISSE - 06200 NICE - TÉL 04 93 72 42 00 - FAX 04 93 72 42 29 - gfenice@gfe06.com

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE MARSEILLE - SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AIX EN PROVENCE
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 800 000 EUROS - R.C.S. NICE B 302 183 470 - WWW.GFE06.COM

Bilan au 31/12/2011

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Comptes annuels

COMITE DE L'ENFANCE

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains	108 481		108 481	108 481
Constructions	568 619	468 707	99 913	113 766
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	285 670	212 036	73 635	85 589
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	412		412	412
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 900		1 900	1 900
ACTIF IMMOBILISE	965 082	680 742	284 340	310 148
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 280		1 280	3 689
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	1 000		1 000	1 000
Créances				
Usagers et comptes rattachés	18 343	18 343		33 544
Autres créances	37 457		37 457	44 978
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 656		2 656	11 959
Charges constatées d'avance	1 465		1 465	205
ACTIF CIRCULANT	62 200	18 343	43 856	95 375
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 027 282	699 086	328 196	405 523

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	79 971	79 971
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-65 015	-12 855
RESULTAT DE L'EXERCICE	-130 944	-52 160
Subventions d'investissement	133 448	138 733
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	17 459	153 689
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	42 551	37 253
Découverts et concours bancaires	13 491	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	56 042	37 253
Emprunts et dettes financières diverses		59
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 417	68 944
Dettes fiscales et sociales	137 615	103 979
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	828	14 214
Autres dettes	32 834	22 788
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		4 598
DETTES	310 737	251 834
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	328 196	405 523

Compte de fonctionnement

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	461 786	62,27	545 482	63,84	-83 695	-15,34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	279 818	37,73	309 007	36,16	-29 189	-9,45
Reprises et Transferts de charge	3 968	0,54	25 102	2,94	-21 134	-84,19
Cotisations						
Autres produits	14 741	1,99	16 461	1,93	-1 720	-10,45
Produits d'exploitation	760 313	102,52	896 051	104,86	-135 738	-15,15
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	85 832	11,57	101 858	11,92	-16 026	-15,73
Variation de stock de matières premières	2 409	0,32	-1 853	-0,22	4 262	-230,03
Autres achats non stockés et charges exte	344 502	46,45	378 253	44,27	-33 751	-8,92
Impôts et taxes	14 106	1,90	11 400	1,33	2 706	23,74
Salaires et Traitements	313 045	42,21	314 180	36,77	-1 135	-0,36
Charges sociales	93 144	12,56	79 373	9,29	13 770	17,35
Amortissements et provisions	33 735	4,55	50 906	5,96	-17 171	-33,73
Autres charges	2 432	0,33	2 737	0,32	-305	-11,14
Charges d'exploitation	889 205	119,90	936 855	109,64	-47 650	-5,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	-128 892	-17,38	-40 804	-4,78	-88 089	215,88
Opérations faites en commun						
Produits financiers	25		371	0,04	-346	-93,36
Charges financières	2 213	0,30	2 132	0,25	82	3,83
Résultat financier	-2 189	-0,30	-1 761	-0,21	-428	24,30
RESULTAT COURANT	-131 081	-17,68	-42 565	-4,98	-88 517	207,96
Produits exceptionnels	1 779	0,24	11 182	1,31	-9 403	-84,09
Charges exceptionnelles	1 642	0,22	20 777	2,43	-19 135	-92,10
Résultat exceptionnel	137	0,02	-9 595	-1,12	9 732	-101,43
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-130 944	-17,66	-52 160	-6,10	-78 784	151,04

Bilan au 31/12/2011

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des comptes

COMITE DE L'ENFANCE

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211000 - TERRAINS	108 481		108 481	108 481
	108 481		108 481	108 481
Constructions				
213100 - CONSTRUCT SOL PROPRE	568 619		568 619	565 558
281310 - AMORT CONST SOL PROPRE		468 707	-468 707	-451 792
	568 619	468 707	99 913	113 766
Autres immobilisations corporelles				
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	18 900		18 900	18 900
218400 - MATERIEL MOBILIER CENTRE	169 784		169 784	166 102
218410 - LITERIE	37 623		37 623	36 439
218420 - MATERIEL EDUCATIF	42 860		42 860	42 860
218500 - MATERIEL MOBILIER SIEGE	16 504		16 504	16 504
281820 - AMORT.MATERIEL DE TRANSP		7 185	-7 185	-2 460
281840 - AMORT. MAT.MOB.CENTRES		116 504	-116 504	-108 272
281841 - AMORT LITERIE		34 555	-34 555	-32 885
281842 - AMORT.MAT EDUCATIF		38 293	-38 293	-36 546
281850 - AMORT MAT MOBILIER SIEGE		15 499	-15 499	-15 052
	285 670	212 036	73 635	85 589
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271000 - SOUSCRIPTION BFCC	412		412	412
	412		412	412
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS CAUTIONNEMENTS	1 900		1 900	1 900
	1 900		1 900	1 900
ACTIF IMMOBILISE	965 082	680 742	284 340	310 148
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
321000 - STOCKS ALIMENTATION	1 280		1 280	2 379
322200 - STOCKS PRODUITS ENTRETIE				1 310
	1 280		1 280	3 689
Avances et acomptes versés sur comman				
409100 - FOURNISSEUR ACOMPTE	1 000		1 000	1 000
	1 000		1 000	1 000
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - ADHERENTS ET ORGANISMES				33 544
416000 - ADHERENTS DOUTEUX	18 343		18 343	18 488
491000 - PROV.ADHERENTS DOUT.		18 343	-18 343	-18 488
	18 343	18 343		33 544

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Autres créances				
425000 - SALAIRES ACOMPTE				
441100 - SUBV.INVES.ACCORDEE CAFA	26 752		26 752	28 692
441110 - SUBV.INVEST.ACCORDEE DEP	1 203		1 203	1 203
441120 - SUBV.ACCORDEES REGION	9 502		9 502	9 502
468700 - DIVERS PROD.A RECEVOIR				5 582
	37 457		37 457	44 978
Divers				
Disponibilités				
512100 - CAISSE D EPARGNE	184		184	192
512200 - FONDS GARANTIE MUT.BFCC	1 213		1 213	1 203
512600 - BFCC				8 890
512700 - BFCC TRAVAUX				100
515000 - CAISSE D EPARGNE	18		18	18
515100 - BFCC COMPTE EPARGNE LIVR	102		102	744
515101 - BFCC EPIDOR PLUS	244		244	239
531000 - CAISSE SIEGE	894		894	572
	2 656		2 656	11 959
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARG CONSTAT D AVANCE	1 465		1 465	205
	1 465		1 465	205
ACTIF CIRCULANT	62 200	18 343	43 856	95 375
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 027 282	699 086	328 196	405 523

Bilan détaillé

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102600 - Subv.invest./biens renouvelables	79 971	79 971
	79 971	79 971
Report à nouveau		
110000 - RESULTAT CUMULES A RE	-65 015	-12 855
	-65 015	-12 855
RESULTAT DE L'EXERCICE	-130 944	-52 160
Subventions d'investissement		
131000 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	387 250	387 250
139000 - SUBV.INSCRITES AU RESULTA	-253 803	-248 517
	133 448	138 733
FONDS PROPRES	17 459	153 689
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
164001 - EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	8 129	21 663
164003 - EMPRUNT SOCRAM P°RENAULT MASTER	4 414	7 014
164004 - CREDIPAR DUCATO	5 397	8 576
164100 - EMPRUNT SOCIETE GENERALE 28000€	24 612	
	42 551	37 253
Découverts et concours bancaires		
512300 - SOCIETE GENERALE	12 365	
512600 - BFCC	1 026	
512700 - BFCC TRAVAUX	100	
	13 491	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	56 042	37 253
Emprunts et dettes financières diverses		
168100 - INTERETS COURUS A PAYER		59
		59
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	75 070	60 444
408100 - FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	8 347	8 500
	83 417	68 944
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERSONNEL REMUNER.DUES	12 770	18 986
428000 - PERSONNEL CHARGE A PAYER	3 752	5 790
431000 - SECURITE SOCIALE	58 823	30 904
433000 - APICIL	403	478
437000 - ASSEDIC		1 593
437200 - PREMALLIANCE	26 837	20 567

Bilan détaillé

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
437300 - UNIFORMATION	14 954	10 010
438600 - ORG SOCIAUX CH A PAYER	1 159	1 598
447500 - IMPOTS ET TAXES	6 276	5 413
448600 - ETAT CHARGES A PAYER	12 640	8 640
	137 615	103 979
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404000 - FOURNISSEURS D IMMOBIL	828	14 214
	828	14 214
Autres dettes		
411000 - ADHERENTS ET ORGANISMES	30 977	
419800 - ADHERENTS AVOIRS EN COURS	1 857	3 008
467000 - DEB CRED DIVERS		19 780
	32 834	22 788
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D AVAN		4 598
		4 598
DETTES	310 737	251 834
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	328 196	405 523

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706000 - PART FAMILLES PB	53 280	7,18	66 271	7,76	-12 991	-19,60
706001 - PART FAMILLE CTL PB	46 847	6,32	49 034	5,74	-2 187	-4,46
706003 - PART.FAMILLES CAMPS	23 410	3,16	42 828	5,01	-19 418	-45,34
706010 - PART FAMILLE CLSH	19 444	2,62	14 652	1,71	4 792	32,70
706075 - GROUPES ET CLASSES	112 120	15,12	115 417	13,51	-3 297	-2,86
706315 - PART ATL CAFAM	174 231	23,49	195 600	22,89	-21 368	-10,92
706320 - PART CAF PSO	-8 650	-1,17			-8 650	
706326 - CONSEIL REGIONAL CLASSES	-185	-0,02	1 899	0,22	-2 084	-109,76
706327 - MAIRIES CLASSES	26 578	3,58	13 984	1,64	12 595	90,07
706328 - PART CAF PSO CLSH	4 598	0,62	34 085	3,99	-29 486	-86,51
708500 - RECETTES DIVERSES SIEGE	3 201	0,43	8 218	0,96	-5 016	-61,04
708600 - PARTICIPATION TRANSPORT	6 737	0,91	3 495	0,41	3 242	92,75
708700 - ASSURANCE ANNULATION	175	0,02			175	
	461 786	62,27	545 482	63,84	-83 695	-15,34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740100 - SUBV.CTRATS AIDES EJ&CEC	27 919	3,76	67 693	7,92	-39 774	-58,76
741200 - SUBV.MAIRIE NICE CTL	182 220	24,57	183 391	21,46	-1 171	-0,64
741300 - SUBV.FONC° CG AIDES VACA	39 995	5,39	36 545	4,28	3 450	9,44
741310 - SUBV.CG CLSH	3 564	0,48	6 654	0,78	-3 090	-46,44
741350 - SUB.FONC°.CG AIDE CLASSE	26 120	3,52	14 725	1,72	11 396	77,39
	279 818	37,73	309 007	36,16	-29 189	-9,45
Reprises et Transferts de charge						
781740 - REPRISE PROV.S/CREANCES	145	0,02	18 637	2,18	-18 492	-99,22
791000 - TRANSFERT CHARGES DIVER	3 823	0,52	6 465	0,76	-2 642	-40,87
	3 968	0,54	25 102	2,94	-21 134	-84,19
Cotisations						
Autres produits						
753100 - Subv.investissement virées à prof	5 285	0,71	6 590	0,77	-1 305	-19,80
758000 - PRODUITS DIV.GESTION COUR	1 445	0,19	138	0,02	1 308	951,08
758100 - COTISATIONS MEMBRES	8 011	1,08	9 733	1,14	-1 723	-17,70
	14 741	1,99	16 461	1,93	-1 720	-10,45
Produits d'exploitation	760 313	102,52	896 051	104,86	-135 738	-15,15
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
602400 - ALIMENTATION P.BENOIT	72 144	9,73	78 923	9,24	-6 779	-8,59
602401 - ALIMENTATION CLSH	6 674	0,90	7 758	0,91	-1 084	-13,97
602421 - ALIMENTATION AUTRES CAM	7 015	0,95	15 178	1,78	-8 163	-53,78
	85 832	11,57	101 858	11,92	-16 026	-15,73
Variation de stock de matières premières						
603210 - VARIATION STOCK ALIMENTAT	1 099	0,15	-1 398	-0,16	2 497	-178,60

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
603220 - VARIATION STOCK PRODUITS	1 310	0,18	-454	-0,05	1 765	-388,27
	2 409	0,32	-1 853	-0,22	4 262	-230,03
Autres achats non stockés et charges exte						
606100 - EDF GDF P BENOIT	10 199	1,38	10 459	1,22	-260	-2,49
606120 - EDF GDF SIEGE	2 686	0,36	1 609	0,19	1 077	66,92
606128 - CGE SIEGE SOCIAL	168	0,02	107	0,01	61	57,05
606140 - CARBURANT PB	5 287	0,71	7 041	0,82	-1 755	-24,92
606145 - CARBURANT autres centres	1 490	0,20	1 359	0,16	131	9,67
606150 - COMBUSTIBLE P.BENOIT	9 042	1,22	12 511	1,46	-3 469	-27,73
606151 - GAZ PAUL BENOIT	9 312	1,26	7 008	0,82	2 304	32,87
606300 - PETIT MATERIEL PB	2 455	0,33	8 797	1,03	-6 341	-72,09
606411 - FTURES ADMINISTRATIVES SI	3 019	0,41	4 154	0,49	-1 135	-27,31
606800 - PRODUIT ENTRETIEN PB	9 410	1,27	10 027	1,17	-617	-6,15
606805 - PRODUITS ENTRETIEN AUTRE			1 005	0,12	-1 005	-100,00
606840 - FOURN EDUCAT.AUTRES CEN	14 858	2,00	33 565	3,93	-18 708	-55,74
606850 - FOURN.EDUC.GROUPES	7 864	1,06	8 566	1,00	-702	-8,19
606860 - FOURN EDUCAT PAUL BENOIT	41 418	5,58	34 948	4,09	6 470	18,51
606862 - FTUES EDUCATIVES CLSH	20 212	2,73	16 978	1,99	3 234	19,05
606870 - HEBERGEMENT EXTERIEUR	40 362	5,44	56 871	6,66	-16 509	-29,03
612210 - LEASING COPIEUR	9 066	1,22	9 066	1,06		
612220 - LEASING AUTRES			1 740	0,20	-1 740	-100,00
613200 - LOCATION SIEGE RTE TURIN	12 156	1,64	12 012	1,41	144	1,20
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	5 325	0,72	5 499	0,64	-174	-3,16
613502 - LOCATION SOCRAM	3 835	0,52	1 598	0,19	2 237	140,00
614210 - CHARGES LOC.SIEGE RTE TU	792	0,11	744	0,09	48	6,45
615000 - ENT.REP.P.BENOIT	7 017	0,95	4 124	0,48	2 893	70,13
615100 - CONTRATS ENTRETIEN MATE	4 737	0,64	10 099	1,18	-5 361	-53,09
615500 - ENTRETIEN VEHICULES	5 409	0,73	5 796	0,68	-387	-6,68
615600 - MAINT.MAT.SIEGE	9 457	1,28	5 818	0,68	3 639	62,55
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	9 559	1,29	9 388	1,10	172	1,83
618100 - COTISATIONS			2 455	0,29	-2 455	-100,00
622100 - CHAR.DOC/PHIE NR PB	981	0,13	744	0,09	237	31,84
622155 - CHAR.DOC/PHARM.REMB.PB	904	0,12			904	
622600 - HONORAIRES DIVERS	7 717	1,04	12 108	1,42	-4 391	-36,27
622700 - HONORAIRES LABO C G	233	0,03	1 470	0,17	-1 238	-84,16
622750 - HONORAIRES HUISSIER /REC	1 268	0,17			1 268	
622870 - CHAR DOC/PHARM REMB PB			12		-12	-100,00
623100 - PUBLICITE	1 241	0,17	75	0,01	1 166	NS
623800 - DIVERS POURBOIRES ET DON	40	0,01	20		20	100,00
624150 - TRANSPORT ENF GROUPES P	62 008	8,36	57 102	6,68	4 906	8,59
624500 - TRANSPORT ENF SEJ.AUTRES	4 784	0,65			4 784	
625120 - TRANSP.DU PERSONNEL REM	3 193	0,43	5 600	0,66	-2 408	-42,99
625250 - NOTES DE FRAIS MEMBRES	3 049	0,41	3 659	0,43	-610	-16,68
625700 - FRAIS RECEPTION AS.GENER	270	0,04	97	0,01	173	178,66
626000 - PTT PAUL BENOIT	1 336	0,18	858	0,10	478	55,65
626020 - PTT SIEGE + INTERNET	7 312	0,99	8 105	0,95	-793	-9,78

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
626300 - AFFRANCHISSEMENT	3 060	0,41	3 283	0,38	-222	-6,77
627500 - SERVICES BANCAIRES	1 396	0,19	101	0,01	1 295	NS
628100 - COTISATIONS	575	0,08	1 676	0,20	-1 100	-65,68
	344 502	46,45	378 253	44,27	-33 751	-8,92
Impôts et taxes						
631100 - TAXES SUR LES SALAIRES	4 000	0,54	1 991	0,23	2 009	100,87
633300 - FORMATION CONTINUE	5 055	0,68	3 516	0,41	1 539	43,75
635120 - TAXES FONCIERES	2 270	0,31	2 148	0,25	122	5,68
635300 - AUTRES IMPOTS	2 781	0,38	3 744	0,44	-963	-25,72
	14 106	1,90	11 400	1,33	2 706	23,74
Salaires et Traitements						
641000 - APPOINTEMENT DU PERSONN	315 083	42,49	314 458	36,80	624	0,20
641200 - CONGES PAYES	-2 038	-0,27	-897	-0,10	-1 141	127,20
641300 - PRIMES ET INDEMNITES			618	0,07	-618	-100,00
	313 045	42,21	314 180	36,77	-1 135	-0,36
Charges sociales						
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	68 418	9,23	44 870	5,25	23 549	52,48
645300 - COTISATIONS APICIL	1 072	0,14	1 069	0,13	3	0,28
645400 - COTISATIONS ASSEDIC			13 837	1,62	-13 837	-100,00
645410 - COTISATIONS PREMALLIANCE	19 228	2,59	19 184	2,25	44	0,23
645500 - RETENUES SUR SALAIRES	1 274	0,17	1 598	0,19	-324	-20,27
645510 - CHARGES SOCIALES SUR CON	-439	-0,06	-1 872	-0,22	1 433	-76,55
647500 - AUTRES CH DE PERSONNEL	2 942	0,40			2 942	
647600 - MEDECINE DU TRAVAIL	648	0,09	688	0,08	-39	-5,74
	93 144	12,56	79 373	9,29	13 770	17,35
Amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	33 735	4,55	32 418	3,79	1 317	4,06
681740 - DOT.PROV.S/ CREANCES			18 488	2,16	-18 488	-100,00
	33 735	4,55	50 906	5,96	-17 171	-33,73
Autres charges						
654400 - PERTES S/CREANCES EXERCI	145	0,02	1 737	0,20	-1 592	-91,66
658000 - CH DIVERSES S/OP GESTION	2 287	0,31	1 000	0,12	1 288	128,75
	2 432	0,33	2 737	0,32	-305	-11,14
Charges d'exploitation	889 205	119,90	936 855	109,64	-47 650	-5,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	-128 892	-17,38	-40 804	-4,78	-88 089	215,88
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
763000 - PRODUITS FINANCIERS DIVER	25		371	0,04	-346	-93,36
	25		371	0,04	-346	-93,36
Charges financières						
661100 - CHARGES D INTERETS	2 165	0,29	1 813	0,21	352	19,40
661600 - AGIOS	48	0,01	319	0,04	-270	-84,80
	2 213	0,30	2 132	0,25	82	3,83
Résultat financier	-2 189	-0,30	-1 761	-0,21	-428	24,30

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT COURANT	-131 081	-17,68	-42 565	-4,98	-88 517	207,96
Produits exceptionnels						
771800 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 779	0,24	5 100	0,60	-3 321	-65,12
775000 - PRODUITS CESS ELE.CEDES			6 082	0,71	-6 082	-100,00
	1 779	0,24	11 182	1,31	-9 403	-84,09
Charges exceptionnelles						
671000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 642	0,22	9 474	1,11	-7 832	-82,67
675000 - VAL.NET.COMPT.ELE.CEDES			11 303	1,32	-11 303	-100,00
	1 642	0,22	20 777	2,43	-19 135	-92,10
Résultat exceptionnel	137	0,02	-9 595	-1,12	9 732	-101,43
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-130 944	-17,66	-52 160	-6,10	-78 784	151,04

Bilan au 31/12/2011

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe

COMITE DE L'ENFANCE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : COMITE DE L'ENFANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 328 196 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 130 944 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/09/2012 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

SUBVENTIONS

Les subventions d'investissement accordées depuis le 1/11/2006 et affectées à des biens renouvelables par l'association sont inscrites au compte :

- 102600 "SUBVENTIONS D INVESTISSEMENT S/BIENS RENOUVELABLES".

Les subventions d'investissement accordées au cours des exercices antérieurs à l'exercice 2006/2007 ont été maintenues au compte :

- 1311 " SUBVENTIONS ACCORDEES " et ont été reprises en résultat selon le plan initialement établi.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	108 481			108 481
- Constructions sur sol propre	565 558			568 619
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	18 900			18 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	261 904			266 770
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	954 843			962 770
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	412			412
- Prêts et autres immobilisations financières	1 900			1 900
Immobilisations financières	2 312			2 312
ACTIF IMMOBILISE	957 155			965 082

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	451 792			468 707
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 460			7 185
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 755			204 851
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	647 007			680 742
ACTIF IMMOBILISE	647 007			680 742

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 59 165 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 900		1 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 343	18 343	
Autres	37 457	37 457	
Charges constatées d'avance	1 465	1 465	
Total	59 165	57 265	1 900
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 310 737 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	13 491	13 491		
- à plus de 1 an à l'origine	42 551	23 205	19 346	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 417	83 417		
Dettes fiscales et sociales	137 615	137 615		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	828	828		
Autres dettes	32 834	32 834		
Produits constatés d'avance				
Total	310 737	291 391	19 346	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	8 347
ORG SOCIAUX CH A PAYER	1 159
ETAT CHARGES A PAYER	12 640
ADHERENTS AVOIRS EN COURS	1 857
Total	24 004

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARG CONSTAT D AVANCE	1 465		
Total	1 465		