

ASSOCIATION LA PLANETE BLEUE

Association Loi 1901

1, Espace CYPRIE

31130 BALMA

SIREN : 334.026.564

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

=====

SUR LES COMPTES ANNUELS

=====

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

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 2012, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre société, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

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

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « 6) Evénement ayant une incidence sur les comptes » de l'annexe concernant le litige prud'homal qui reste provisionné à 32.248,88 euros en l'absence de nouvel élément.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

Les estimations comptables concourant à la préparation des états financiers ont été réalisées dans un contexte de difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques. C'est dans cet environnement incertain que, conformément aux 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 :

- l'annexe expose les principales règles et méthodes comptables utilisées.
- dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.


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 professionnelles 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

CASTRES LE 24 AVRIL 2013

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'B' followed by a series of loops and a horizontal line extending to the right.

B. SIGUIE
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif Clôture au 31/12/2012

| ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|--|----------------|---------------------------------|----------------|---------------|
| | Brut | Amortissements et provisions | Net | Net |
| Actif immobilisé (a) : | | | | |
| Immobilisations incorporelles: | | | | |
| - fonds commercial (b) | | | - | |
| - autres | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | 4 249 | - 116 | 4 134 | - |
| Immobilisations financières (1) | | | - | |
| Total I | 4 249 | - 116 | 4 134 | - |
| Actif circulant : | | | | |
| Stocks et en-cours | | | - | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | - | | - | - |
| Créances (2): | | | | |
| - usagers et comptes rattachés | 15 384 | | 15 384 | 30 760 |
| - autres | | | - | |
| Valeurs mobilières de placement | - | | - | - |
| Disponibilités (autres que caisse) | 88 844 | | 88 844 | 21 719 |
| Caisse | | | - | |
| Total II | 104 229 | - | 104 229 | 52 479 |
| Charges constatées d'avance (2) | - | | - | - |
| Total III | - | - | - | - |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 108 478 | - 116 | 108 362 | 52 479 |

| | | |
|--|--|--|
| ENGAGEMENTS RECUS | | |
| Legs nets à réaliser : | | |
| acceptés par les organes statutairement compétents | | |
| autorisés par l'organe de tutelle | | |
| Dons en nature restant à vendre | | |
| (1) Dont à moins d'un an | | |
| (2) Dont à plus d'un an | | |

- (a) Les actifs avec clause de réserve de propriété sont regroupés sur une ligne distincte portant la mention " dont... avec clause de réserve de propriété ". En cas d'impossibilité d'identifier les biens, un renvoi au pied du bilan indique le montant restant à payer sur ces biens. Le montant à payer comprend celui des effets non échus.
- (b) Y compris droit au bail.

* SOCEECAC *



Bilan Passif
Clôture au 31/12/2012
 (avant répartition)

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|-----------------|-----------------|
| Fonds associatifs et réserves : | | |
| Fonds propres | | |
| - Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| - Ecart de réévaluation | | |
| - Réserves | - 11 597 | 30 897 |
| - Report à nouveau (a) | | |
| - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) (a) | - 11 596 | - 42 494 |
| Autres fonds associatifs | | |
| - Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| - Ecart de réévaluation | | |
| - Subvention d'investissement sur biens non renouvelables | - | - |
| - Provisions règlementées | | |
| - Droits des propriétaires (commodat) | | |
| Total I | - 23 193 | - 11 597 |
| Provisions pour risques et charges | 32 249 | 32 249 |
| Total II | 32 249 | 32 249 |
| Fonds dédiés | | |
| sur subventions de fonctionnement | | |
| sur autres ressources | | |
| Dettes (2) : | | |
| Emprunts et dettes assimilées | - | - |
| Avances et acomptes reçues sur commandes en cours | 19 848 | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 17 680 | 3 558 |
| Dettes fiscales et sociales | 61 779 | 28 269 |
| Autres | | |
| Total III | 99 307 | 31 828 |
| Produits constatés d'avance (1) | - | - |
| Total IV | - | - |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | 108 362 | 52 479 |

| | | |
|---------------------------------------|--------|--------|
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (2) Dont à plus de 5 ans | | |
| Dont à plus d'un an et moins de 5 ans | | |
| Dont à moins d'un an | 99 307 | 31 828 |

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes.

* SOCEECAC *



Compte de résultat 1/2 Clôture au 31/12/2012

| Charges (toutes taxes comprises) | Exercice N | Exercice (N-1) |
|--|----------------|----------------|
| Charges d'exploitation : | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation des stocks (a) | | |
| Autres charges externes | 96 537 | 38 636 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 17 469 | 11 268 |
| Rémunération du personnel | 243 813 | 184 158 |
| Charges sociales | 68 724 | 54 337 |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Dotations aux amortissements | 116 | - |
| Dotations aux provisions | - | 32 249 |
| Autres charges | 401 | 443 |
| Charges financières | - | - |
| Total I | 427 061 | 321 091 |
| Charges exceptionnelles (II) | - | - |
| Impôts sur les bénéfices (III) | | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées (IV) | | |
| Total des charges (I+II+III+IV) | 427 061 | 321 091 |
| Solde créditeur : bénéfice (1) | - | - |
| TOTAL GENERAL | 427 061 | 321 091 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
|--|---|---|
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | - | - |
| Personnel bénévole | | |

| | | |
|---|--|--|
| (1) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de | | |
| | | |

(a) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).

SOCEECAC



Compte de résultat 2/2 Clôture au 31/12/2012

| Produits (toutes taxes comprises) | Exercice N | Exercice (N-1) |
|---|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation : | | |
| Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| Prestations de services | 173 787 | 127 140 |
| Production stockée (b) | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 124 954 | 86 995 |
| Dons | | |
| Cotisations | 106 262 | 54 700 |
| Legs et donations | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | |
| Autres produits (2) | 10 077 | 9 137 |
| Produits financiers (2) | 384 | 625 |
| Total I | 415 465 | 278 597 |
| Produits exceptionnels (2) (II) | - | - |
| Total des produits (I+II) | 415 465 | 278 597 |
| Solde débiteur : perte (3) | 11 596 | 42 494 |
| TOTAL GENERAL | 427 061 | 321 091 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
|---|---|---|
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | - | - |
| Dons en nature | | |
| (2) Dont reprises sur provisions (et amortissements) | - | - |
| (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de | | |

(b) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).

SOCEECAC



Annexe Clôture au 31/12/2012

1) Faits caractéristiques de l'exercice

La clôture des comptes au 31 décembre 2012 ne présentent pas de changements spécifiques par rapport à l'exercice précédent.

2) Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations ;
- ainsi qu'aux dispositions du règlement 99-03 actualisées du CRC relatif au plan comptable général.

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

3) Notes sur le bilan

a) Créances & Dettes

La valeur des créances est la valeur nominale. Par prudence, il pourra être constitué une provision pour dépréciation lorsqu'apparaît une perte probable.

• Subvention à recevoir

Les produits à recevoir sont constitués des éléments suivants :

| Compte | Libellé | Montant |
|--------------|---|------------------|
| 744000 | Régularisation Aide Enfant Mairie de Balma | 10 473,27 |
| 744010 | Régularisation Aide Enfant Mairie de Toulouse | 222,29 |
| 791100 | Remboursement Chorum | 445,95 |
| 791000 | Remboursement Uniformalion | 2 607,97 |
| TOTAL | | 13 749,48 |
| | | cpte 418000 |

• Subvention à restituer

Les subventions à restituer sont constituées des éléments suivants :

| Compte | Libellé | Montant |
|--------------|---------------------------------------|------------------|
| 706230 | Régularisation CAF 2012 | 18 656,11 |
| 744010 | Régularisation Marie de Toulouse 2011 | 1 191,51 |
| TOTAL | | 19 847,62 |
| | | cpte 419000 |

- Factures non parvenues

Les factures non parvenues sont constituées des éléments suivants :

| Compte | Libellé | Montant |
|--------------|-----------------------------------|-----------------|
| 606110 | Electricité | 2 380,12 |
| 606120 | Eau | 200,00 |
| 622630 | Honoraire Expert-Comptable | 2 762,76 |
| 622650 | Honoraire Commissaire aux comptes | 3 600,00 |
| TOTAL | | 8 942,88 |
| | | Cpte 408100 |

Le tableau V détaille les échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice.

- b) Fonds associatifs et réserves

Les fonds associatifs et réserves sont entièrement utilisés pour couvrir les pertes antérieures.

4) Notes sur le compte de résultat

- a) Autres charges

Les autres charges sont constitués par :

- Les charges diverses de gestion courante de 67,88 €
- Les redevances de logiciels de 333,09 €

- b) Autres produits

Les autres produits sont constitués par :

- Les produits divers de gestion courante de 364,28 €
- Le transfert de charges correspondant :
 - o aux remboursements de la CPAM et de la mutuelle pour 4 935,80 €
 - o aux remboursements de formation pour 4 777,41 €

5) Autres informations

- a) Valorisation des contributions volontaires

Il n'est pas procédé à la valorisation des contributions volontaires notamment concernant les permanences et les groupes de travail assurés par les parents simplement car leur estimation n'est pas réalisable.

- b) Valorisation des aides indirectes

Il n'est pas procédé à la valorisation des aides indirectes.

6) Evènement ayant une incidence sur les comptes

En 2011, une procédure de licenciement a été réalisée à l'encontre de la directrice de la structure, suivie par une procédure au prud'homme. A la date d'arrêt des comptes, cette procédure n'avait pas encore aboutie. En l'absence d'information complémentaire, il n'a pas été procédé à un complément de provision qui reste limitée à 32 248,88 euros.



IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS Clôture au 31/12/2012

I - TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS | A | B | C | D |
|--|--|---------------|-------------|---|
| RUBRIQUES | VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (a) |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Logiciels | - | | | - |
| - Autres | | | | - |
| Total I | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - Installations générales | | | | - |
| - Matériel de bureau | - | | | - |
| - Mobilier | - | 4 249 | | 4 249 |
| - Autres | - | | | - |
| Total II | - | 4 249 | - | 4 249 |
| Immobilisations financières (III) | | | | - |
| TOTAL (I+II+III) | - | 4 249 | - | 4 249 |

(a) La valeur brute à la clôture de l'exercice est la somme algébrique des colonnes précédentes ($A + B - C = D$).

II - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS | A | B | C | D |
|--|---|---|--|---|
| RUBRIQUES | AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE | DIMINUTIONS D'AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE (b) |
| Immobilisations incorporelles | | | | - |
| - Logiciels | - | | | - |
| - Autres | | | | - |
| Total I | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | | | | - |
| - Installations générales | | | | - |
| - Matériel de bureau | - | | | - |
| - Mobilier | - | 116 | | 116 |
| - Autres | - | | | - |
| Total II | - | 116 | - | 116 |
| Immobilisations financières (III) | | | | - |
| TOTAL (I+II+III) | - | 116 | - | 116 |

(b) Les amortissements cumulés à la fin de l'exercice sont égaux à la somme algébrique des colonnes précédentes ($A + B - C = D$).

* SOCEECAC *



DEPRECIATION PROVISIONS Clôture au 31/12/2012

III - TABLEAU DES DEPRECIATIONS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS | A | B | C | D |
|-----------------------------------|--|---|--|--|
| RUBRIQUES | DEPRECIATIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE | DIMINUTIONS : REPRISES DE L'EXERCICE | DEPRECIATIONS A LA FIN DE L'EXERCICE (c) |
| Immobilisations incorporelles | | | | - |
| - Logiciels | | | | - |
| - Autres | | | | - |
| Total I | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | | | | - |
| - Installations générales | | | | - |
| - Matériel de bureau | | | | - |
| - Mobilier | | | | - |
| - Autres | | | | - |
| Total II | - | - | - | - |
| Immobilisations financières (III) | | | | - |
| TOTAL (I+II+III) | - | - | - | - |

(c) Le montant des dépréciations à la fin de l'exercice est égal à la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B - C = D).

IV - TABLEAU DES PROVISIONS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS | A | B | C | D |
|--|---|---|--|--|
| RUBRIQUES | PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE | DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE | PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE (d) |
| Provisions pour risques et charges | | | | - |
| - pour risques | | - | | - |
| - pour retraite | 32 249 | | | 32 249 |
| - autres provisions | | | | - |
| Provisions pour dépréciations des stocks | | | | - |
| Provisions pour dépréciations des tiers | | | | - |
| - usagers et comptes rattachés | | | | - |
| - autres | | | | - |
| Provis° pour dépréciat° des cptes financiers | | | | - |
| TOTAL | 32 249 | - | - | 32 249 |

(d) Le montant des provisions à la fin de l'exercice est égal à la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B - C = D).

* SOCEECAC *



ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DETTES Clôture au 31/12/2012

V - TABLEAU DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|---------------|------------------------|-----------------------|
| | | Échéances à moins 1 an | Échéances à plus 1 an |
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | - | |
| Prêts (1) | | - | |
| Autres créances | | - | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Usagers et Comptes rattachés | 15 384 | 15 384 | |
| Autres | - | - | |
| Charges constatées d'avance | - | - | |
| TOTAL | 15 384 | 15 384 | - |

| | | | | |
|-----|-------------------------------------|--|--|--|
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|---------------|-------------------------------|-------------|--------------|
| | | Échéances à moins 1 an | Échéances | |
| | | | à plus 1 an | à plus 5 ans |
| Dettes financières | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | - | - | | |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | | - | | |
| Autres Dettes | | | | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 17 680 | 17 680 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 61 779 | 61 779 | | |
| Autres dettes | 19 848 | 19 848 | | |
| Produits constatés d'avance | - | - | | |
| TOTAL | 99 307 | 99 307 | - | - |

| | | | | |
|-----|---|--|---|---|
| (2) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | - | - |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | |

* SOCEECAC *

ASSOCIATION LA PLANETE BLEUE

Association Loi 1901

1, Espace CYPRIE

31130 BALMA

SIREN : 334.026.564

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions.

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, j'ai été avisé des conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce. Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de convention mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. 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.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai 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 m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

Les membres du bureau et Conseil d'administration de l'association sont adhérents de l'association ; et à ce titre bénéficient des prestations de l'association dans les mêmes conditions et sans avantage particulier que les autres adhérents de l'association. Au cours de l'exercice 2012, les prestations facturées aux membres du Conseil pour un montant global de 30.894,11 euros sont les suivantes :

| | Prise de fonction Administrateur | | Fonctions |
|---------|----------------------------------|---------|--------------------|
| | Début | Fin | |
| DUMET | 01/2012 | 12/2012 | Président |
| BOURBON | 01/2012 | 12/2012 | Vice Président |
| ARTEIL | 01/2012 | 12/2012 | Trésorier |
| WIBAUX | 01/2012 | 04/2012 | Trésorier adjoint |
| GALANT | 01/2012 | 04/2012 | Secrétaire |
| ROGIER | 04/2012 | 12/2012 | Secrétaire |
| MAUPEU | 01/2012 | 12/2012 | Secrétaire adjoint |
| MARI | 04/2012 | 12/2012 | Membre conseil |
| DAZY | 04/2012 | 12/2012 | Membre conseil |

Fait à Castres,
le 24 avril 2013



LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



33 route de Mons
31 130 - BALMA

**EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2012**

Code APE : 8891A
N° de SIRET : 334 026 564 00016



Bilan Actif Clôture au 31/12/2012

| ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|--|----------------|---------------------------------|----------------|---------------|
| | Brut | Amortissements et provisions | Net | Net |
| Actif immobilisé (a) : | | | | |
| Immobilisations incorporelles: | | | | |
| - fonds commercial (b) | | | - | |
| - autres | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | 4 249 | 116 | 4 134 | - |
| Immobilisations financières (1) | | | - | |
| Total I | 4 249 | 116 | 4 134 | - |
| Actif circulant : | | | | |
| Stocks et en-cours | | | - | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | - | | - | - |
| Créances (2): | | | | |
| - usagers et comptes rattachés | 15 384 | | 15 384 | 30 760 |
| - autres | | | - | |
| Valeurs mobilières de placement | - | | - | - |
| Disponibilités (autres que caisse) | 88 844 | | 88 844 | 21 719 |
| Caisse | | | - | |
| Total II | 104 229 | - | 104 229 | 52 479 |
| Charges constatées d'avance (2) | - | | - | - |
| Total III | - | - | - | - |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 108 478 | 116 | 108 362 | 52 479 |

| | | |
|--|--|--|
| ENGAGEMENTS RECUS | | |
| Legs nets à réaliser : | | |
| acceptés par les organes statutairement compétents | | |
| autorisés par l'organe de tutelle | | |
| Dons en nature restant à vendre | | |
| (1) Dont à moins d'un an | | |
| (2) Dont à plus d'un an | | |

- (a) Les actifs avec clause de réserve de propriété sont regroupés sur une ligne distincte portant la mention " dont... avec clause de réserve de propriété ".
En cas d'impossibilité d'identifier les biens, un renvoi au pied du bilan indique le montant restant à payer sur ces biens. Le montant à payer comprend celui des effets non échus.
- (b) Y compris droit au bail.



Bilan Passif

Clôture au 31/12/2012

(avant répartition)

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|-----------------|-----------------|
| Fonds associatifs et réserves : | | |
| Fonds propres | | |
| - Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| - Ecart de réévaluation | | |
| - Réserves | - 11 597 | 30 897 |
| - Report à nouveau (a) | | |
| - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) (a) | - 11 596 | - 42 494 |
| Autres fonds associatifs | | |
| - Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| - Ecart de réévaluation | | |
| - Subvention d'investissement sur biens non renouvelables | - | - |
| - Provisions règlementées | | |
| - Droits des propriétaires (commodat) | | |
| Total I | - 23 193 | - 11 597 |
| Provisions pour risques et charges | 32 249 | 32 249 |
| Total II | 32 249 | 32 249 |
| Fonds dédiés | | |
| sur subventions de fonctionnement | | |
| sur autres ressources | | |
| Dettes (2) : | | |
| Emprunts et dettes assimilées | - | - |
| Avances et acomptes reçues sur commandes en cours | 19 848 | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 17 680 | 3 558 |
| Dettes fiscales et sociales | 61 779 | 28 269 |
| Autres | | |
| Total III | 99 307 | 31 828 |
| Produits constatés d'avance (1) | - | - |
| Total IV | - | - |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | 108 362 | 52 479 |

| | | |
|---------------------------------------|--------|--------|
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (2) Dont à plus de 5 ans | | |
| Dont à plus d'un an et moins de 5 ans | | |
| Dont à moins d'un an | 99 307 | 31 828 |

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes.



Bilan Passif

Clôture au 31/12/2012

(après répartition)

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|-----------------|-----------------|
| Fonds associatifs et réserves : | | |
| Fonds propres | | |
| - Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| - Ecart de réévaluation | | |
| - Réserves | - 23 193 | - 11 597 |
| - Report à nouveau (a) | | |
| Sous-total : situation nette | - 23 193 | - 11 597 |
| Autres fonds associatifs | | |
| - Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| - Ecart de réévaluation | | |
| - Subvention d'investissement sur biens non renouvelables | - | - |
| - Provisions règlementées | | |
| - Droits des propriétaires (commodat) | | |
| Total I | - 23 193 | - 11 597 |
| Provisions pour risques et charges | 32 249 | 32 249 |
| Total II | 32 249 | 32 249 |
| Fonds dédiés | | |
| sur subventions de fonctionnement | | |
| sur autres ressources | | |
| Dettes (2) : | | |
| Emprunts et dettes assimilées | - | - |
| Avances et acomptes reçues sur commandes en cours | 19 848 | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 17 680 | 3 558 |
| Dettes fiscales et sociales | 61 779 | 28 269 |
| Autres | | |
| Total III | 99 307 | 31 828 |
| Produits constatés d'avance (1) | - | - |
| Total IV | - | - |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | 108 362 | 52 479 |

| | | |
|---------------------------------------|--------|--------|
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (2) Dont à plus de 5 ans | | |
| Dont à plus d'un an et moins de 5 ans | | |
| Dont à moins d'un an | 99 307 | 31 828 |

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes.



Compte de résultat 1/2

Clôture au 31/12/2012

| Charges (toutes taxes comprises) | Exercice N | Exercice (N-1) |
|--|----------------|----------------|
| Charges d'exploitation : | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation des stocks (a) | | |
| Autres charges externes | 96 537 | 38 636 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 17 469 | 11 268 |
| Rémunération du personnel | 243 813 | 184 158 |
| Charges sociales | 68 724 | 54 337 |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Dotations aux amortissements | 116 | - |
| Dotations aux provisions | - | 32 249 |
| Autres charges | 401 | 443 |
| Charges financières | - | - |
| Total I | 427 061 | 321 091 |
| Charges exceptionnelles (II) | - | - |
| Impôts sur les bénéfices (III) | | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées (IV) | | |
| Total des charges (I+II+III+IV) | 427 061 | 321 091 |
| Solde créditeur : bénéfice (1) | - | - |
| TOTAL GENERAL | 427 061 | 321 091 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
|--|---|---|
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | - | - |
| Personnel bénévole | | |

| | | |
|---|--|--|
| (1) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de | | |
| | | |

(a) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).



Compte de résultat 2/2

Clôture au 31/12/2012

| Produits (toutes taxes comprises) | Exercice N | Exercice (N-1) |
|---|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation : | | |
| Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| Prestations de services | 173 787 | 127 140 |
| Production stockée (b) | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 124 954 | 86 995 |
| Dons | | |
| Cotisations | 106 262 | 54 700 |
| Legs et donations | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | |
| Autres produits (2) | 10 077 | 9 137 |
| Produits financiers (2) | 384 | 625 |
| Total I | 415 465 | 278 597 |
| Produits exceptionnels (2) (II) | - | - |
| Total des produits (I+II) | 415 465 | 278 597 |
| Solde débiteur : perte (3) | 11 596 | 42 494 |
| TOTAL GENERAL | 427 061 | 321 091 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
|--|---|---|
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | - | - |
| Dons en nature | | |

| | | |
|---|---|---|
| (2) Dont reprises sur provisions (et amortissements) | - | - |
| (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de | | |

(b) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).



Annexe Clôture au 31/12/2012

1) Faits caractéristiques de l'exercice

La clôture des comptes au 31 décembre 2012 ne présentent pas de changements spécifiques par rapport à l'exercice précédent.

2) Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations ;
- ainsi qu'aux dispositions du règlement 99-03 actualisées du CRC relatif au plan comptable général.

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

3) Notes sur le bilan

a) Créances & Dettes

La valeur des créances est la valeur nominale. Par prudence, il pourra être constitué une provision pour dépréciation lorsqu'apparaît une perte probable.

• Subvention à recevoir

Les produits à recevoir sont constitués des éléments suivants :

| Compte | Libellé | Montant |
|--------------|---|-------------|
| 744000 | Régularisation Aide Enfant Mairie de Balma | 10 473,27 |
| 744010 | Régularisation Aide Enfant Mairie de Toulouse | 222,29 |
| 791100 | Remboursement Chorum | 445,95 |
| 791000 | Remboursement Uniformalion | 2 607,97 |
| TOTAL | | 13 749,48 |
| | | cpte 418000 |

• Subvention à restituer

Les subventions à restituer sont constituées des éléments suivants :

| Compte | Libellé | Montant |
|--------------|---------------------------------------|-------------|
| 706230 | Régularisation CAF 2012 | 18 656,11 |
| 744010 | Régularisation Marie de Toulouse 2011 | 1 191,51 |
| TOTAL | | 19 847,62 |
| | | cpte 419000 |

- Factures non parvenues

Les factures non parvenues sont constituées des éléments suivants :

| Compte | Libellé | Montant |
|--------------|-----------------------------------|-----------------|
| 606110 | Electricité | 2 380,12 |
| 606120 | Eau | 200,00 |
| 622630 | Honoraire Expert-Comptable | 2 762,76 |
| 622650 | Honoraire Commissaire aux comptes | 3 600,00 |
| TOTAL | | 8 942,88 |
| | | Cpte 408100 |

Le tableau V détaille les échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice.

- b) Fonds associatifs et réserves

Les fonds associatifs et réserves sont entièrement utilisés pour couvrir les pertes antérieures.

4) Notes sur le compte de résultat

- a) Autres charges

Les autres charges sont constitués par :

- Les charges diverses de gestion courante de 67,88 €
- Les redevances de logiciels de 333,09 €

- b) Autres produits

Les autres produits sont constitués par :

- Les produits divers de gestion courante de 364,28 €
- Le transfert de charges correspondant :
 - o aux remboursements de la CPAM et de la mutuelle pour 4 935,80 €
 - o aux remboursements de formation pour 4 777,41 €

5) Autres informations

- a) Valorisation des contributions volontaires

Il n'est pas procédé à la valorisation des contributions volontaires notamment concernant les permanences et les groupes de travail assurés par les parents simplement car leur estimation n'est pas réalisable.

- b) Valorisation des aides indirectes

Il n'est pas procédé à la valorisation des aides indirectes.

6) Evènement ayant une incidence sur les comptes

En 2011, une procédure de licenciement a été réalisée à l'encontre de la directrice de la structure, suivie par une procédure au prud'homme. A la date d'arrêté des comptes, cette procédure n'avait pas encore aboutie. En l'absence d'information complémentaire, il n'a pas été procédé à un complément de provision qui reste limitée à 32 248.88 euros.



IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS Clôture au 31/12/2012

I - TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS | A | B | C | D |
|-----------------------------------|--|---------------|-------------|---|
| RUBRIQUES | VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (a) |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Logiciels | - | | | - |
| - Autres | | | | - |
| Total I | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - Installations générales | | | | - |
| - Matériel de bureau | - | | | - |
| - Mobilier | - | 4 249 | | 4 249 |
| - Autres | - | | | - |
| Total II | - | 4 249 | - | 4 249 |
| Immobilisations financières (III) | | | | - |
| TOTAL (I+II+III) | - | 4 249 | - | 4 249 |

(a) La valeur brute à la clôture de l'exercice est la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B - C = D).

II - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS | A | B | C | D |
|-----------------------------------|---|---|--|---|
| RUBRIQUES | AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE | DIMINUTIONS D'AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE (b) |
| Immobilisations incorporelles | | | | - |
| - Logiciels | - | | | - |
| - Autres | | | | - |
| Total I | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | | | | - |
| - Installations générales | | | | - |
| - Matériel de bureau | - | | | - |
| - Mobilier | - | 116 | | 116 |
| - Autres | - | | | - |
| Total II | - | 116 | - | 116 |
| Immobilisations financières (III) | | | | - |
| TOTAL (I+II+III) | - | 116 | - | 116 |

(b) Les amortissements cumulés à la fin de l'exercice sont égaux à la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B - C = D).



DEPRECIATION PROVISIONS Clôture au 31/12/2012

III - TABLEAU DES DEPRECIATIONS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS | A | B | C | D |
|-----------------------------------|--|---|--|--|
| RUBRIQUES | DEPRECIATIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE | DIMINUTIONS : REPRISES DE L'EXERCICE | DEPRECIATIONS A LA FIN DE L'EXERCICE (c) |
| Immobilisations incorporelles | | | | - |
| - Logiciels | | | | - |
| - Autres | | | | - |
| Total I | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | | | | - |
| - Installations générales | | | | - |
| - Matériel de bureau | | | | - |
| - Mobilier | | | | - |
| - Autres | | | | - |
| Total II | - | - | - | - |
| Immobilisations financières (III) | | | | - |
| TOTAL (I+II+III) | - | - | - | - |

(c) Le montant des dépréciations à la fin de l'exercice est égal à la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B - C = D).

IV - TABLEAU DES PROVISIONS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS | A | B | C | D |
|--|---|---|--|--|
| RUBRIQUES | PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE | DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE | PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE (d) |
| Provisions pour risques et charges | | | | - |
| - pour risques | | - | | - |
| - pour retraite | 32 249 | | | 32 249 |
| - autres provisions | | | | - |
| Provisions pour dépréciations des stocks | | | | - |
| Provisions pour dépréciations des tiers | | | | - |
| - usagers et comptes rattachés | | | | - |
| - autres | | | | - |
| Provis° pour dépréciat° des cptes financiers | | | | - |
| TOTAL | 32 249 | - | - | 32 249 |

(d) Le montant des provisions à la fin de l'exercice est égal à la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B - C = D).



ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DETTES Clôture au 31/12/2012

V - TABLEAU DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|---------------|------------------------|-----------------------|
| | | Échéances à moins 1 an | Échéances à plus 1 an |
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | - | |
| Prêts (1) | | - | |
| Autres créances | | - | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Usagers et Comptes rattachés | 15 384 | 15 384 | |
| Autres | - | - | |
| Charges constatées d'avance | - | - | |
| TOTAL | 15 384 | 15 384 | - |

| | | | | |
|-----|-------------------------------------|--|--|--|
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|---------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | Échéances à moins 1 an | Échéances à plus 1 an | Échéances à plus 5 ans |
| Dettes financières | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | - | - | | |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | | - | | |
| Autres Dettes | | | | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 17 680 | 17 680 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 61 779 | 61 779 | | |
| Autres dettes | 19 848 | 19 848 | | |
| Produits constatés d'avance | - | - | | |
| TOTAL | 99 307 | 99 307 | - | - |

| | | | | |
|-----|---|--|---|---|
| (2) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | - | - |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | |



Bilan détaillé
Clôture au 31/12/2012

| ACTIF | N | N-1 | PASSIF | N | N-1 |
|--|-------------------|------------------|--|-------------------|------------------|
| 2000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLE | | | FONDS PROPRES | | |
| 208000 Logiciels | | | 106800 Réserves | -11 597,13 | 30 896,93 |
| 280800 Amortissements des logiciels | | | 120000 Excédent/Reprise de trésorerie | -11 596,01 | -42 494,06 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 2100 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | SUBVENTION D'INVESTISSEMENT | | |
| 218000 Autres Immobilisations | | | 130000 Subv. Investissement | | |
| 281800 Amortissements autres immobilisations | | | 139000 Subv. Invest. au Cpte Résultat | | |
| 218300 Matériel de bureau et informatique | | | | | |
| 281830 Amortissements du mat. de bureau et info. | | | PROVISION | | |
| 218400 Mobilier | 4 249,38 | | 153000 Provisions | 32 248,88 | 32 248,88 |
| 281840 Amortissements du mobilier | -115,70 | | | | |
| | | | EMPRUNTS | | |
| | | | 164100 Emprunt | | |
| | | | | | |
| 4019 AVANCES ET ACOMPTE | | | 4190 AVANCES ET ACOMPTE | | |
| 401900 Fournisseurs Avances | | | 419800 Subvention à restituer | 19 847,62 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 4100 CREANCES | | | 4010 FOURNISSEURS | | |
| 410000 Usager Parents | 1 116,46 | | 401000 Fournisseurs | 8 736,68 | 795,52 |
| 411000 Organisme Subvention | 518,52 | | 408100 Factures non parvenues | 8 942,88 | 2 762,76 |
| 418000 Produits à recevoir | 13 749,48 | 30 760,00 | | | |
| | | | 4200 DETTES SOCIALES & FISCALES | | |
| | | | 421000 Rémunérations dues | -223,56 | -118,43 |
| | | | 428200 Congés payés | 17 370,83 | 11 156,02 |
| | | | 428600 Charges à payer | | |
| | | | 431000 Urssaf | 24 559,00 | 5 388,00 |
| | | | 437000 Assedic | | |
| 5200 DISPONIBILITE | | | 437300 CPM | 1 342,00 | |
| 503000 VMP | | | 437400 AG2R | 6 656,17 | 4 336,00 |
| 512000 Comptes courant | 1 492,29 | -1 062,02 | 438200 Charges sociale sur CP | 6 506,14 | 4 065,37 |
| 512100 Compte Livret | 87 351,54 | 22 761,74 | 438600 Charges Sociales à payer | | |
| 531000 Caisse | 0,28 | 19,67 | 447110 Taxes sur les salaires | 3 638,00 | 2 657,00 |
| | | | 447330 Participation formation | 1 930,75 | 785,40 |
| | | | | | |
| 4860 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | 4870 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | |
| 486000 Charges constatées d'avance | | | 487000 Produits constatés d'avance | | |
| | | | | | |
| TOTAL | 108 362,25 | 52 479,39 | TOTAL | 108 362,25 | 52 479,39 |



Compte de résultat détaillé
Clôture au 31/12/2012

| CHARGES | N | N-1 | PRODUITS | N | N-1 |
|--|-------------------|-------------------|---|--------------------|--------------------|
| 6000 ACHATS | | | 70620 PARTICIPATION FAMILIALE | | |
| 604000 Animation & Spectacles | 390,00 | 980,32 | 706200 Participation des parents | 103 159,66 | 52 952,49 |
| 606110 Electricité | 6 428,18 | 560,13 | 706210 Régul Participation parents N-1 | | |
| 606120 Eau | 746,86 | 138,74 | 70621 MAJORATION ENFANTS COMMUNES EXT. | | |
| 606130 Gaz | 20,08 | 1 381,17 | | | |
| 606300 Fournitures entretien | 1 217,92 | 1 198,84 | | | |
| 606310 Petit matériel et équipement | 897,80 | 549,84 | 706210 Majorations enfants communes ext. | | |
| 606320 Produits d'entretien | 3 620,54 | 1 566,08 | | | |
| 606330 Matériel éducatif et Jeux | 57,18 | 238,16 | 70623 PRESTATION DE SERVICE CAF | | |
| 606400 Fournitures administratives | 1 442,00 | 288,65 | 706230 Subvention de la CAF | 145 018,45 | 97 942,06 |
| 606801 Achat nourriture | 10 869,70 | 6 134,43 | 706231 Subvention de la CAF N-1 | -231,38 | 198,19 |
| | | | 706232 Subvention exceptionnelle CAF | 29 000,00 | 29 000,00 |
| 6100 SERVICES EXTERIEURS | | | 70810 PRESTAT* FOURNIES AU PERSONNEL | | |
| 613000 Locations Immobilières | 26 400,00 | 13 060,40 | | | |
| 613200 Locations Mobilières | | | | | |
| 614000 Charges locatives | | | 70883 MANIFESTATIONS DIVERSES | | |
| 615200 Entretien des locaux | | 63,30 | | | |
| 615500 Entretien des biens | | 866,87 | | | |
| 615600 Maintenance | | | 74100 SUB. D'EXPLOITATION D'ETAT | | |
| 616000 Prime d'assurances | 870,00 | 518,40 | | | |
| 618100 Documentation générale | | 139,42 | | | |
| 618200 Documentation enfants | 36,00 | | | | |
| 618300 Documentation technique | | | 74200 SUB. D'EXPLOITATION REGION | | |
| | | | | | |
| 6200 AUTRES SERVICES EXTERIEURS | | | 74300 SUB. D'EXPLOITATION DEPARTEMENT | | |
| 621100 Personnel Extérieur | 22 873,26 | 459,07 | | | |
| 622600 Honoraires CAC | 3 868,40 | | | | |
| 622610 Honoraires DLA | 3 600,00 | 225,00 | | | |
| 622620 Honoraires Docteur | 665,00 | 240,00 | 74400 SUB. D'EXPLOITATION COMMUNE | | |
| 622630 Honoraires Expert Comptable | 5 525,52 | 5 525,52 | 744000 Aide Enfant - Mairie Balma | 111 434,15 | 37 048,79 |
| 622640 Honoraires Paye | 3 590,04 | 2 799,11 | 744001 Aide Local - Mairie Balma | | 18 718,00 |
| 623100 Annonces | | | 744002 Aide Association - Mairie Balma | 2 500,00 | 2 500,00 |
| 623400 Cadeaux | | | 744003 Aide Excep 25 ans - Mairie Balma | | |
| 623800 Divers | 31,50 | | 744010 Aide Enfant - Mairie Toulouse | 542,78 | 12 401,00 |
| 625100 Frais de déplacements | 51,15 | 82,40 | 744020 Aide Loyer - Département | -1 760,00 | 1 760,00 |
| 625700 Frais de réceptions | 54,50 | 41,80 | 744021 Aide Loyer N-1 - Département | | 1 058,91 |
| 625710 Frais organisation festivité | | | 744030 Aide Equipement - CAF | | |
| 626100 Téléphone | 1 036,63 | 702,44 | 744040 Aide Equipement - CG | | |
| 626200 Frais postaux | 183,09 | 191,04 | | | |
| 627000 Services bancaires et assimilés | 125,31 | 44,42 | 74420 SUB. D'EXPLOITATION CNASEA | | |
| 628100 Cotisations diverses | 1 734,40 | 504,00 | 740200 Aide sur contrat - CNASEA/ASP | 12 236,64 | 13 508,36 |
| 628101 Cotisations SNAECOS | | | 740400 Aide à l'emploi - Pôle Emploi | | |
| 628120 Cotisation Bibliothèque | | | | | |
| 628130 Cotisation AGFP | 202,19 | 136,12 | | | |
| | | | | | |
| 6300 IMPOTS ET TAXES | | | 74800 AUTRES SUBVENTIONS | | |
| 631100 Taxe sur les salaires | 8 755,38 | 4 707,04 | | | |
| 631300 Part. employ. à form. prof. cont. | 2 850,00 | 1 927,60 | | | |
| 631300 Versement sur transport | | 5,00 | | | |
| 633300 Part. employ. à form. prof. cont. | 5 863,88 | 4 445,40 | | | |
| 635120 Taxes foncières / Ordures ménagères | | 183,00 | | | |
| | | | | | |
| 6300 CHARGES DE PERSONNEL | | | | | |
| 641xxx Salaires | 235 794,84 | 181 456,53 | | | |
| 645xxx Charges Sociales | 66 283,48 | 53 992,84 | | | |
| 641200 Congés payés | 6 214,81 | 1 852,56 | | | |
| 645700 Charges sociales / congés payés | 2 440,77 | 344,28 | | | |
| 647500 Médecine du travail | 1 803,56 | 849,16 | 7500 AUTRES PRODUITS DE GEST* COURANTE | | |
| | | | 756000 Adhésion des enfants | 3 102,75 | 1 747,40 |
| 6500 CHARGES DIVERSES DE GEST* COURANTE | | | 757000 Quote part subvention investissement | | |
| 651100 Redevances de logiciels | 333,09 | 327,35 | 758000 Produits divers | 364,28 | |
| 654100 Créances irrécouvrables | | | 758100 Dons divers | | |
| 658000 Charges diverses | 67,88 | 115,34 | 758200 Ventes chocolats | | |
| | | | 7600 PRODUITS FINANCIERS | | |
| | | | 762000 Produits autres financiers | 384,09 | 624,58 |
| 6600 CHARGES FINANCIERES | | | | | |
| 661000 Charges d'intérêts ou Agios | | | | | |
| 661100 Intérêts des emprunts | | | 7700 PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| | | | 777000 Quote part virée au résultat | | |
| 6700 CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | |
| 675000 VNC des immobilisations | | | 7800 REPRISES | | |
| | | | 781500 Reprise Prov. Indem Fin Carrière | | |
| 6800 DOTATION | | | | | |
| 681110 Dotations Amorts Immo. Corporelles | 115,70 | | 7900 TRANSFERT DE CHARGES | | |
| 681113 Dotations Amorts Immo. Incorporelles | | | 791000 Transfert de charges | 4 935,80 | 616,13 |
| 681530 Dotations Provisions | | 32 248,88 | 791100 Remboursement CPAM | 4 777,41 | 8 520,68 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 8600 MISE A DISPOSITION GRATUITE | | | 8700 CONTRIBUTION EN NATURE | | |
| 861100 Mise à disposition de locaux | | | 871000 Prestations en nature | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL | 427 060,64 | 321 090,65 | TOTAL | 415 464,63 | 278 596,59 |
| EXCEDENT DE TRESORERIE | - | - | REPRISES DE TRESORERIE | - 11 596,01 | - 42 494,06 |



ANALYSE DU BUDGET 2010 Clôture au 31/12/2012

ANALYSE DES ECARTS SUR LE BUDGET 2012 - 1/2

| CHARGES | 2012 REEL | 2012 PREVISIONNEL | ECART (en €) | ECART (en %) |
|---|----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 60000 ACHATS | 25 690 | 23 475 | 2 215 | 9% |
| EDF/GDF/eau/carburant | 7 195 | 3 480 | 3 715 | 107% |
| Alimentation/boisson/repas | 11 260 | 11 700 | - 440 | -4% |
| Produit d'entretien, petit équipement | 3 621 | 1 200 | 2 421 | 202% |
| Petit équipement éducatif /activités | 2 173 | 6 600 | - 4 427 | -67% |
| Petit mobilier, fournitures bureau, petit outillage | 1 442 | 495 | 947 | 191% |
| 61000 SERVICES EXTERIEURS | 29 243 | 29 175 | 68 | 0% |
| Loyer et charges locatives des locaux | 26 400 | 26 400 | - | 0% |
| Location de matériel / taxe foncière | - | 600 | - 600 | -100% |
| Assurances | 870 | 800 | 70 | 9% |
| Entretien/réparations | - | 350 | - 350 | -100% |
| Adhésion SNAEC SO | 1 937 | 825 | 1 112 | 135% |
| Autres | 36 | 200 | - 164 | -82% |
| 62000 AUTRES SERVICES EXT. | 47 468 | 19 621 | 27 847 | 142% |
| Rémunération d'intérimaires (123paie) | 39 457 | 11 466 | 27 992 | 244% |
| Autres rémunérations (pédiatre) | 665 | 1 400 | - 735 | -53% |
| Transport lié aux activités | | | - | NS |
| Déplacement/mission/réception | 137 | 400 | - 263 | -66% |
| Affranchissement/téléphone | 1 220 | 960 | 260 | 27% |
| Formation | 5 864 | 5 353 | 511 | 10% |
| Services bancaires et commissions de virement | 125 | 43 | 82 | 191% |
| 63000 IMPOTS ET TAXES | 8 755 | 9 238 | - 483 | -5% |
| Taxes sur salaires - 2541 | 8 755 | 9 238 | - 483 | -5% |
| | | | - | NS |
| | | | - | NS |
| | | | - | NS |
| 64000 CHARGES DE PERSONNEL | 315 387 | 305 538 | 9 849 | 3% |
| Salaires | 235 795 | 232 725 | 3 070 | 1% |
| Charges sociales | 66 283 | 64 235 | 2 049 | 3% |
| Autres charges de personnel | 1 804 | 1 200 | 604 | 50% |
| Prévoyance | | | - | NS |
| Habitat Formation | 2 850 | 3 600 | - 750 | -21% |
| Charge de remplacement congé payé | 8 656 | 3 779 | 4 877 | 129% |
| 65000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE | 401 | 327 | 74 | 22% |
| Redevances logiciels | 333 | 327 | 6 | 2% |
| Divers | 68 | | 68 | NS |
| 66000 CHARGES FINANCIERES | - | - | - | NS |
| Intérêts des emprunts | | | - | NS |
| Agios + commissions virements | | | | |
| 67000 CHARGES EXCEPTIONNELLES | - | - | - | NS |
| | | | - | NS |
| | | | - | NS |
| 68000 DOTATION AUX AMORTS. AUX PROV. ET RESERVES | 116 | 19 000 | - 18 884 | -99% |
| Aux amortissements | 116 | | 116 | NS |
| Aux provisions (travaux) | - | 19 000 | - 19 000 | -100% |
| Engagés à réaliser sur ressources affectées | | | - | NS |
| | | | - | NS |
| TOTAL CHARGES | 427 061 | 406 375 | 20 686 | 5% |



ANALYSE DU BUDGET 2010 Clôture au 31/12/2012

ANALYSE DES ECARTS SUR LE BUDGET 2012 - 2/2

| PRODUITS | 2012 REEL | 2012 PREVISIONNEL | ECART (en €) | ECART (en %) |
|--|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 70620 PARTICIPATION FAMILIALE | 103 160 | 79 300 | 23 860 | 30% |
| (CRECHE + HALTE-GARDERIE) | 103 160 | 79 300 | 23 860 | 30% |
| 70623 PRESTATION DE SERVICE CAF | 173 787 | 185 445 | - 11 658 | -6% |
| CAF | 145 018 | 156 445 | - 11 427 | -7% |
| Subvention Exceptionnelle CAF | 29 000 | 29 000 | - | |
| Régulation CAF N-1 | - 231 | | - 231 | |
| 74100 SUB. D'EXPLOITATION D'ETAT | - | - | - | NS |
| Aide Pole Emploi | - | | - | NS |
| 74300 SUB. D'EXPLOITATION DEPARTEMENT | - 1 760 | 1 900 | - 3 660 | -193% |
| Aide au loyer régul 2009 | - | | - | NS |
| Aide loyer | - 1 760 | 1 900 | - 3 660 | -193% |
| Aide équipement | - | | - | NS |
| 74400 SUB. D'EXPLOITATION COMMUNE | 114 477 | 111 586 | 2 891 | 3% |
| Balma enfants | 111 434 | 102 000 | 9 434 | 9% |
| Balma local | - | | - | NS |
| Balma subv | 2 500 | 2 500 | - | 0% |
| Toulouse | 543 | 7 086 | - 6 543 | -92% |
| 74420 SUB. D'EXPLOITATION CNASEA | 12 237 | 19 643 | - 7 407 | -38% |
| CNASEA | 12 237 | 19 643 | - 7 407 | -38% |
| 74800 AUTRES SUBVENTIONS (à préciser) | - | - | - | NS |
| Pôle Emploi | | | - | NS |
| CAF Travaux | | | - | NS |
| CAF équipement | - | | - | NS |
| 25 ans | - | | - | NS |
| 75000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COUR | 3 467 | 5 700 | - 2 233 | -39% |
| Cotisation des adhérents | 3 103 | 4 200 | - 1 097 | -26% |
| Vente de chocolat | - | | - | |
| Divers | 364 | 1 500 | - 1 136 | |
| 76000 PRODUITS FINANCIERS | 384 | 600 | - 216 | -36% |
| Interet du livret | 384 | 600 | - 216 | -36% |
| | | | - | |
| 77100 PRODUITS EXCEPTIONNELS | - | - | - | NS |
| Remboursement Assedic | | | - | NS |
| Remboursement Prévoyance | | | - | |
| 78000 REPRISE SUR AMORT. ET PROV. | - | - | - | NS |
| | | | - | NS |
| | | | - | |
| 79000 TRANSFERT DE CHARGES | 9 713 | 2 400 | 7 313 | 305% |
| Indemnités journalières mutuelle | | | - | NS |
| Indemnités journalières CPAM | 4 777 | | 4 777 | NS |
| Remboursement formation | 4 936 | 2 400 | 2 536 | 106% |
| | | | - | NS |
| EXCEDENT / REPRISE DE TRESORERIE | - 11 596 | 199 | - 11 795 | -5921% |
| | | | | |
| TOTAL PRODUITS | 415 465 | 406 574 | - 2 905 | 2% |