

---

# Comptes Annuels

---

**PINOCCHIO**

2 rue du Manoir

22200 GUINGAMP

**Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012**

**SIRET 33420152200037**

**ACACIA FINANCE SARL**

Société d'Expertise Comptable inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne

10 Lotissement Le Vallon - 56700 KERVIGNAC

Tél. 02.97.32.47.18 Fax 02.97.36.86.93

E-Mail : [acaciafinance@yahoo.fr](mailto:acaciafinance@yahoo.fr)

SIRET 48791071300022

**Attestation de présentation****Attestation d'expert comptable**Mission de présentation des comptes annuels

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **PINOCCHIO** relatifs à l'exercice du **01/01/2012** au **31/12/2012** qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>1.</b>	<b>Total du Bilan en Euros :</b>	<b>519 565</b>
<b>2.</b>	<b>Chiffre d'affaires en Euros :</b>	<b>365 397</b>
<b>3.</b>	<b>Résultat net comptable en Euros :</b>	<b>36 044</b>

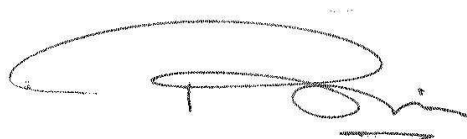
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Kervignac,

Le 18 mars 2013

Signature de l'expert comptable



**ACACIA FINANCE**  
Françoise PICHON  
*Expert comptable associée*

<b>Sommaire</b>
-----------------

Comptes Annuels .....	1
Attestation de présentation .....	2
Sommaire .....	3
Etats financiers .....	4
Bilan .....	5
Bilan Actif .....	6
Bilan Passif .....	7
Bilan comparatif .....	8
Détail du bilan actif .....	9
Détail du bilan passif .....	11
Compte de résultat .....	13
Compte de Résultat .....	14
Compte de Résultat (Suite) .....	15
Compte de Résultat Comparatif .....	16
Détail du compte de résultat .....	17
Annexes .....	21
Principes comptables, méthodes d'évaluation .....	22
Immobilisations .....	24
Amortissements .....	25
Provisions Inscrites au Bilan .....	27
Etat des Echéances des Créances et Dettes .....	28
Charges à Payer .....	29
Produits et avoirs à recevoir .....	30
Charges et Produits Constatés d'Avance .....	31
Transfert de charges .....	32
Ventilation de l'effectif de l'entreprise .....	33
Contributions volontaires, subventions, fonds dédiés .....	34
Etats de gestion .....	35
Soldes Intermédiaires de Gestion .....	36
Actif réalisable & disponible Passif exigible .....	37
Ratios .....	38

---

# Etats financiers

---

# Bilan

---

### Bilan Actif

Rubriques	Montants brut	Dépréciations	Montants net N	Montants net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 263	2 263		589
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	4 529	1 050	3 480	837
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	48 052	36 614	11 438	11 417
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	15 225		15 225	15 225
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	300		300	300
<b>Actif immobilisé</b>	<b>70 369</b>	<b>39 926</b>	<b>30 442</b>	<b>28 369</b>
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	77 346		77 346	72 467
Autres créances	25 636		25 636	35 430
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Dont actions propres :				
Disponibilités	386 141		386 141	326 848
Charges constatées d'avance				
<b>Actif circulant</b>	<b>489 123</b>		<b>489 123</b>	<b>434 745</b>
<b>Frais d'émission d'emprunts à étaler</b>				
<b>Prime de remboursement des obligations</b>				
<b>Ecart de conversion actif</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>559 491</b>	<b>39 926</b>	<b>519 565</b>	<b>463 114</b>
<b>Engagements reçus</b>				
Legs nets à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan Passif

Rubriques	Montants net N	Montants net N- 1
Capital social ou individuel (dont versé : )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	39 437	39 437
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours : )		
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants : )		
Report à nouveau	189 861	105 964
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>36 044</b>	<b>83 898</b>
Subventions d'investissement	3 392	5 912
Provisions réglementées		
<i>Capitaux propres</i>	<b>268 734</b>	<b>235 210</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	97 244	53 892
<i>Autres fonds propres</i>	<b>97 244</b>	<b>53 892</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	22 071	19 025
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<b>22 071</b>	<b>19 025</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs : )	12 350	12 020
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 246	9 701
Dettes fiscales et sociales	113 908	133 074
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12	12
Produits constatés d'avance		
<i>Dettes</i>	<b>131 516</b>	<b>154 987</b>
<i>Ecarts de conversion passif</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>519 565</b>	<b>463 114</b>

<b>Engagements donnés</b>		
-		

**Bilan comparatif**

<b>Actif</b>						
<b>Rubriques</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>% du poste</b>	<b>% de l'actif</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>% du poste</b>	<b>% de l'actif</b>
Capital souscrit non appelé						
Immobilisations incorporelles	0	0.00	0.00	589	2.08	0.13
Immobilisations corporelles	14 917	49.00	2.87	12 255	43.20	2.65
Immobilisations financières	15 525	51.00	2.99	15 525	54.73	3.35
<b>Actif immobilisé</b>	<b>30 442</b>	<b>100.00</b>	<b>5.86</b>	<b>28 369</b>	<b>100.00</b>	<b>6.13</b>
Stocks	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00
Créances	102 982	21.05	19.82	107 897	24.82	23.30
Disponibilités	386 141	78.95	74.32	326 848	75.18	70.58
<b>Actif circulant</b>	<b>489 123</b>	<b>100.00</b>	<b>94.14</b>	<b>434 745</b>	<b>100.00</b>	<b>93.87</b>
<b>Comptes de régularisation</b>	<b>0</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>		<b>0.00</b>
<b>Total actif</b>	<b>519 565</b>		<b>100.00</b>	<b>463 114</b>		<b>100.00</b>

<b>Passif</b>						
<b>Rubriques</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>% du Poste</b>	<b>% du Passif</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>% du Poste</b>	<b>% du Passif</b>
Capital social ou individuel						
Résultat de l'exercice	36 044	13.41	6.94	83 898	35.67	18.12
Autres capitaux propres	232 690	86.59	44.79	151 312	64.33	32.67
<b>Capitaux propres</b>	<b>268 734</b>	<b>100.00</b>	<b>51.72</b>	<b>235 210</b>	<b>100.00</b>	<b>50.79</b>
<b>Autres fonds propres</b>	<b>97 244</b>	<b>100.00</b>	<b>19</b>	<b>53 892</b>	<b>100.00</b>	<b>4.11</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>22 071</b>	<b>100.00</b>	<b>4.25</b>	<b>19 025</b>	<b>100</b>	<b>11.64</b>
Emprunts et dettes financières	12 350	9.39	2.38	12 020	7.76	2.60
Autres dettes	119 166	90.61	22.94	142 967	92.24	30.87
<b>Dettes</b>	<b>131 516</b>	<b>100.00</b>	<b>25.31</b>	<b>154 987</b>	<b>100.00</b>	<b>33.47</b>
<b>Comptes de régularisation passif</b>	<b>0</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>		<b>0.00</b>
<b>Total passif</b>	<b>519 565</b>		<b>100.00</b>	<b>463 114</b>		<b>100.00</b>



### Détail du bilan actif

#### Détail du bilan - Actif

Rubriques	01/01/2012	01/01/2011	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	Montant	%
	12	12		
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>		<b>589</b>	<b>(589)</b>	<b>-100.00</b>
205 Concessions et droits similaires	2 263	2 263		0.00
2805 Amortissement logiciels	(2 263)	(1 673)	(589)	-35.22
<b>Constructions</b>	<b>3 480</b>	<b>837</b>	<b>2 642</b>	<b>315.57</b>
2135 Installations générales, agencements, aménagements	4 529	1 522	3 008	197.62
28135 Amortissement agencements constructions	(1 050)	(685)	(365)	-53.35
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>11 438</b>	<b>11 417</b>	<b>20</b>	<b>0.18</b>
2181 Installations générales, agencements, aménagements	18 793	18 143	650	3.58
21811 Jeux extérieurs Ploum	5 102	5 102		0.00
218111 Jeux extérieurs Guingamp	510	510		0.00
21812 Installations générales, agencements, aménagements	9 758	7 982	1 776	22.24
2183 Matériel de bureau et informatique Administratif	4 112	3 455	656	19.00
21832 Matériel de bureau et informatique Guingamp	1 052	1 052		0.00
2184 Mobilier Ploumagoar	4 308	4 308		0.00
21842 Mobilier Guingamp	4 417	3 476	941	27.07
28181 Amortissement installations générales	(17 005)	(16 588)	(417)	-2.51
281811 Amortissement jeux extérieurs	(4 293)	(4 194)	(99)	-2.37
2818111 Amortissement Jeux Guingamp	(355)	(185)	(170)	-92.07
281812 Amortissement installations générales Guingamp	(5 832)	(4 327)	(1 505)	-34.77
28183 Amortissement matériel informatique	(3 457)	(3 455)	(2)	-0.05
281832 Amortissement matériel bureau & informatique Guingamp	(792)	(501)	(291)	-58.13
28184 Amortissement mobilier	(2 317)	(1 591)	(726)	-45.63
281842 Amortissement mobilier Guingamp	(2 564)	(1 770)	(793)	-44.79
<b>Autres participations</b>	<b>15 225</b>	<b>15 225</b>		<b>0.00</b>
261 Titres de participation	15 225	15 225		0.00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>300</b>	<b>300</b>		<b>0.00</b>
275 Dépôts et cautionnements versés	300	300		0.00
<i>Actif immobilisé</i>	<i>30 442</i>	<i>28 369</i>	<i>2 073</i>	<i>7.31</i>
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>77 346</b>	<b>72 467</b>	<b>4 879</b>	<b>6.73</b>
411 DÉBITEURS Familles	381	18 430	(18 049)	-97.93
4181 Clients - Factures à établir	76 965	54 037	22 928	42.43
<b>Autres créances</b>	<b>25 636</b>	<b>35 430</b>	<b>(9 795)</b>	<b>-27.64</b>
401 DÉBITEURS Fournisseurs débiteurs	62		62	0.00
40974 Fournisseurs d'immobilisations	661		661	0.00

## Détail du bilan - Actif

Rubriques	01/01/2012	01/01/2011	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	Montant	%
	12	12		
<b>Autres créances</b>	<b>25 636</b>	<b>35 430</b>	<b>(9 795)</b>	<b>-27.64</b>
43732 UGRC RETRAITE	171		171	0.00
4387 Organismes sociaux - produits à recevoir	6 480	11 252	(4 772)	-42.41
43871 Habitat Formation - rembt sur formation à	2 336	3 206	(870)	-27.13
4487 Produits à recevoir	15 926	20 973	(5 047)	-24.06
<b>Disponibilités</b>	<b>386 141</b>	<b>326 848</b>	<b>59 293</b>	<b>18.14</b>
51206 Banque Crédit Agricole	33 496	98 389	(64 893)	-65.96
5121 Banque cls sociétaires	15 300		15 300	0.00
51215 Banque Crédit Agricole compte Livret	259 276	152 108	107 168	70.46
5122 Banque crédit Agricole Livret A	78 069	76 351	1 718	2.25
<i>Actif circulant &amp; charges constatées d'avance</i>	<i>489 123</i>	<i>434 745</i>	<i>54 378</i>	<i>12.51</i>
<i>Total général</i>	<i>519 565</i>	<i>463 114</i>	<i>56 451</i>	<i>12.19</i>

### Détail du bilan passif

#### Détail du bilan - Passif

Rubriques	01/01/2012	01/01/2011	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	Montant	%
	12	12		
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>	<b>39 437</b>	<b>39 437</b>		<b>0.00</b>
102 Fonds associatifs	39 437	39 437		0.00
<b>Report à nouveau</b>	<b>189 861</b>	<b>105 964</b>	<b>83 898</b>	<b>79.18</b>
110 Report à nouveau (solde créditeur)	189 861	105 964	83 898	79.18
<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>36 044</i>	<i>83 898</i>	<i>(47 854)</i>	<i>-57.04</i>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>3 392</b>	<b>5 912</b>	<b>(2 520)</b>	<b>-42.62</b>
131 Subventions d'équipement	12 787	12 987	(200)	-1.54
1391 Subventions d'équipement	(9 395)		(9 395)	0.00
1391 Subventions d'équipement		(7 076)	7 076	100.00
<i>Capitaux propres</i>	<i>268 734</i>	<i>235 210</i>	<i>33 524</i>	<i>14.25</i>
<b>Avances conditionnées</b>	<b>97 244</b>	<b>53 892</b>	<b>43 352</b>	<b>80.44</b>
194 Fonds dédiés sur subventions de fonctionn	97 244	53 892	43 352	80.44
<i>Autres fonds propres</i>	<i>97 244</i>	<i>53 892</i>	<i>43 352</i>	<i>80.44</i>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>22 071</b>	<b>19 025</b>	<b>3 046</b>	<b>16.01</b>
153 Provisions pour pensions et obligations s	22 071	19 025	3 046	16.01
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>22 071</i>	<i>19 025</i>	<i>3 046</i>	<i>16.01</i>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>12 350</b>	<b>12 020</b>	<b>330</b>	<b>2.75</b>
165 Dépôts de garantie familles	12 350	12 020	330	2.75
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		<b>180</b>	<b>(180)</b>	<b>-100.00</b>
4191 Familles - acomptes		180	(180)	-100.00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>5 246</b>	<b>9 701</b>	<b>(4 455)</b>	<b>-45.92</b>
401CRÉDITEURS Fournisseurs	1 178	5 594	(4 416)	-78.95
4081 Fournisseurs fac non parvenues	4 068	4 108	(39)	-0.95
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>113 908</b>	<b>133 074</b>	<b>(19 166)</b>	<b>-14.40</b>
422 Comité d'Etablissement	4 491	4 557	(66)	-1.45
4282 Dettes provisionnées pour congés à payer	49 319	44 771	4 548	10.16
42821 Provision pour heures complémentaires	706		706	0.00
4286 Personnel - autres charges à payer	2 258	3 808	(1 550)	-40.70

## Détail du bilan - Passif

Rubriques	01/01/2012	01/01/2011	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	Montant	%
	12	12		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>113 908</b>	<b>133 074</b>	<b>(19 166)</b>	<b>-14.40</b>
431 Sécurité sociale	16 421	34 102	(17 681)	-51.85
4373 RETRAITE UGRR	10 981	12 511	(1 530)	-12.23
43732 UGRC RETRAITE		251	(251)	-100.00
4375 Chorum prévoyance	3 409	3 095	314	10.15
4382 Charges sociales sur congés à payer	19 827	19 030	797	4.19
4386 Autres charges à payer	284	960	(676)	-70.42
4471 Etat - taxe sur les salaires	2 451	6 200	(3 749)	-60.47
4486 Etats charges à payer	3 761	3 789	(28)	-0.75
<b>Autres dettes</b>	<b>12</b>	<b>12</b>		<b>2.97</b>
411CRÉDITEURS Familles créditeurs	12	12		2.97
<i>Total des dettes &amp; comptes de régularisation</i>	<i>131 516</i>	<i>154 987</i>	<i>(23 471)</i>	<i>(15)</i>
<i>Total général</i>	<i>519 565</i>	<i>463 114</i>	<i>56 451</i>	<i>12.19</i>

# Compte de résultat

---

### Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montants N	Montants N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	365 397		365 397	413 185
<i>Chiffre d'affaires net</i>	<i>365 397</i>		<i>365 397</i>	<i>413 185</i>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			354 567	356 189
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			21 065	33 623
Autres produits			2 031	1 883
<i>Produits d'exploitation</i>			<i>743 060</i>	<i>804 880</i>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			25 720	23 926
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			48 065	46 529
Impôts, taxes et versements assimilés			40 345	49 164
Salaires et traitements			455 151	468 613
Charges sociales			148 194	164 840
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 143	5 117
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 046	904
Autres charges			175	5
<i>Charges d'exploitation</i>			<i>725 840</i>	<i>759 097</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>			<i>17 220</i>	<i>45 782</i>
<i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i>				
<i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			6 766	3 688
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Produits financiers</i>			<i>6 766</i>	<i>3 688</i>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Charges financières</i>				
<i>Résultat financier</i>			<i>6 766</i>	<i>3 688</i>
<i>Résultat courant avant impôts</i>			<i>23 986</i>	<i>49 470</i>

**Compte de Résultat (Suite)**

Rubriques	Montants N	Montants N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 754	53 111
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 670	2 777
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 914	32 151
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>64 338</b>	<b>88 038</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14	500
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	52 266	53 111
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>52 280</b>	<b>53 611</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>12 058</b>	<b>34 427</b>
<i>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</i>		
<i>Impôts sur les bénéfices</i>		

<b>Total des produits</b>	<b>814 165</b>	<b>896 606</b>
<b>Total des charges</b>	<b>778 121</b>	<b>812 708</b>
<b>Bénéfice ou perte</b>	<b>36 044</b>	<b>83 898</b>

Evaluation des contributions volontaires en nature		
<b>Produits</b>		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
<b>Charges</b>		
- Secours en nature	180	
- Personnel bénévole		
- Mise à disposition gratuite de biens et services	56 361	54 780
		53 111

## Compte de Résultat Comparatif

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	365 397	413 185	(47 788)
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>365 397</b>	<b>413 185</b>	<b>(47 788)</b>
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation	354 567	356 189	(1 622)
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	21 065	33 623	(12 558)
Autres produits	2 031	1 883	148
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>743 060</b>	<b>804 880</b>	<b>(61 819)</b>
Achats de marchandises (et droits de douanes)			0
Variations de stock de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnement	25 720	23 926	1 794
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			0
Autres achats et charges externes	48 065	46 529	1 536
Impôts, taxes et versements assimilés	40 345	49 164	(8 818)
Salaires, traitements et charges sociales	603 345	633 453	(30 108)
Dotations sur immobilisations et actif circulant	5 143	5 117	27
Dotations aux provisions pour risques et charges	3 046	904	2 142
Autres charges	175	5	170
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>725 840</b>	<b>759 097</b>	<b>(33 257)</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>17 220</b>	<b>45 782</b>	<b>(28 562)</b>
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>			
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	6 766	3 688	3 078
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Produits financiers</b>	<b>6 766</b>	<b>3 688</b>	<b>3 078</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Charges financières</b>			
<b>Résultat financier</b>	<b>6 766</b>	<b>3 688</b>	<b>3 078</b>
Produits exceptionnels	55 424	55 888	(464)
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 914	32 151	(23 236)
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>64 338</b>	<b>88 038</b>	<b>(23 700)</b>
Charges exceptionnelles	14	500	(486)
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	52 266	53 111	(845)
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>52 280</b>	<b>53 611</b>	<b>(1 331)</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>12 058</b>	<b>34 427</b>	<b>(22 369)</b>
<b>Participation des salariés</b>			
<b>Impôt sur les bénéfices</b>			<b>0</b>
<b>Bénéfice ou perte</b>	<b>36 044</b>	<b>83 898</b>	<b>(47 854)</b>



### Détail du compte de résultat

### Détail du compte de résultat

Rubriques	01/01/2012	01/01/2011	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	Montant	%
	12	12		
<b>Production vendue de services</b>	<b>365 397</b>	<b>413 185</b>	<b>(47 788)</b>	<b>-11.57</b>
706 Prestations parents	118 496	103 463	15 034	14.53
7062 Participations familles spectacles sortie	30	546	(516)	-94.51
7063 Prestations CAF	232 113	293 663	(61 550)	-20.96
7064 Prestations MSA	14 758	15 514	(755)	-4.87
<i>Chiffres d'affaires nets</i>	<i>365 397</i>	<i>413 185</i>	<i>(47 788)</i>	<i>(12)</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>354 567</b>	<b>356 189</b>	<b>(1 622)</b>	<b>-0.46</b>
743 Subvention com.communes guingamp	324 100	318 000	6 100	1.92
746 Subvention conseil général	30 467	38 189	(7 722)	-20.22
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b>	<b>21 065</b>	<b>33 623</b>	<b>(12 558)</b>	<b>-37.35</b>
791 Transfert de charges d'exploitation		142	(142)	-100.00
7911 Remboursements CPAM	2 901		2 901	0.00
79113 Remboursements chorum	16 751	25 395	(8 643)	-34.04
7913 Remboursements unification	1 413	8 086	(6 673)	-82.53
<b>Autres produits</b>	<b>2 031</b>	<b>1 883</b>	<b>148</b>	<b>7.84</b>
756 Adhésions	1 738	1 680	58	3.44
758 Produits divers de gestion courante	293	203	90	44.19
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>743 060</i>	<i>804 880</i>	<i>(61 819)</i>	<i>-7.68</i>
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>	<b>25 720</b>	<b>23 926</b>	<b>1 794</b>	<b>7.50</b>
601 Achats alimentation	18 960	18 604	356	1.92
6011 Achats de jouets et matériels	1 632	954	678	71.12
6022 Achats de produits d'entretien	5 128	4 273	856	20.03
6028 Achats de petites fournitures		96	(96)	-100.00
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>48 065</b>	<b>46 529</b>	<b>1 536</b>	<b>3.30</b>
606 Achats pédagogiques/éducatifs	5 228	4 563	665	14.57
6061 Piles	118		118	0.00
60611 Electricité Gaz	8 261	7 542	719	9.54
60612 Eau	1 021	1 062	(41)	-3.86
6063 Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 789	537	1 253	233.46
60631 Achats de petits mobiliers et équipements	3 016	3 229	(213)	-6.60
60633 Hygiène puériculture	1 772	4 723	(2 951)	-62.48
606331 Pharmacie	598	255	343	134.19
606332 Couches	4 500		4 500	0.00
6064 Fournitures administratives	1 797	1 333	464	34.82

## Détail du compte de résultat

Rubriques	01/01/2012	01/01/2011	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	Montant	%
	12	12		
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>48 065</b>	<b>46 529</b>	<b>1 536</b>	<b>3.30</b>
6065 Travaux photos	82	4	78	1975.95
615 Entretien et réparations	1 001		1 001	0.00
6156 Maintenance informatique	784	774	9	1.20
616 Primes d'assurance	3 346	3 107	239	7.68
617 Etudes et recherches LDA	779	862	(83)	-9.64
6181 Documentation générale et technique	354	146	208	142.40
621 Personnel extérieur pédagogique		3 056	(3 056)	-100.00
6226 Honoraires expert comptable	3 261	3 409	(147)	-4.32
62261 Honoraires Commissaire aux Comptes	2 833	3 151	(317)	-10.08
623 Frais de publication	50	526	(476)	-90.49
6234 frais divers personnel	95	108	(13)	-12.39
624 Transports de biens et transports collect		200	(200)	-100.00
625 Déplacements,	1 387	1 517	(130)	-8.56
6257 Réceptions	419	160	259	161.80
626 Frais postaux	505	66	440	668.68
6262 Frais de téléphone	396	449	(53)	-11.88
6263 Frais internet	2 471	2 411	60	2.49
627 Services bancaires et assimilés	232	244	(12)	-5.05
6278 Frais CESU	34	171	(138)	-80.35
628 Frais formation salariés		1 022	(1 022)	-100.00
6283 Adhésion association gestion CCN83	365	358	7	1.93
6284 Adhésion snaecso	1 571	1 543	28	1.81
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>40 345</b>	<b>49 164</b>	<b>(8 818)</b>	<b>-17.94</b>
6311 Taxe sur les salaires	28 312	30 121	(1 809)	-6.01
633 Contribution employeur formation continue	11 054	10 956	98	0.89
6333 Participation à la formation professionnelle	979	8 086	(7 107)	-87.89
<b>Salaires et traitements</b>	<b>455 151</b>	<b>468 613</b>	<b>(13 462)</b>	<b>-2.87</b>
6411 Salaires bruts	449 118	455 691	(6 573)	-1.44
6412 Variation provision pour Congés à payer	4 548	10 244	(5 696)	-55.60
64121 Variation prov Heures complémentaires à payer	706	2 258	(1 552)	-68.73
6413 Indemnités non soumises à cotisations	390		390	0.00
6414 Prime habillement nette	389	420	(31)	-7.41
<b>Charges sociales</b>	<b>148 194</b>	<b>164 840</b>	<b>(16 646)</b>	<b>-10.10</b>
6451 Cotisations à l'URSSAF	106 148	117 579	(11 431)	-9.72
6452 Cotisation prévoyance	8 867	8 532	336	3.93
6453 Cotisations retraite non cadres	25 597	25 921	(325)	-1.25
64532 Cotisation retraite cadres	580	579	1	0.10
6458 Charges sociales sur prov. congés payés	797	4 529	(3 732)	-82.40

## Détail du compte de résultat

Rubriques	01/01/2012	01/01/2011	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	Montant	%
	12	12		
<b>Charges sociales</b>	<b>148 194</b>	<b>164 840</b>	<b>(16 646)</b>	<b>-10.10</b>
6459 Provision pour ch/heures complémentaires	(676)	960	(1 636)	-170.42
6472 Versement comité d'établissement	4 491	4 557	(66)	-1.45
6475 Médecine du travail AIDAMT	2 390	2 183	207	9.48
<b>Amortissements des immobilisations</b>	<b>5 143</b>	<b>5 117</b>	<b>27</b>	<b>0.52</b>
68111 Dotations aux amort. immobilisations incorporelles	589	864	(275)	-31.83
68112 Dotations aux amort. immobilisations corporelles	2 140	1 661	478	28.80
681122 Dotation amort immo corporelles Guingamp	2 414	2 591	(177)	-6.82
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>	<b>3 046</b>	<b>904</b>	<b>2 142</b>	<b>236.95</b>
6815 Dotations aux provisions pour risques d'exploitation	3 046	904	2 142	236.95
<b>Autres charges</b>	<b>175</b>	<b>5</b>	<b>170</b>	<b>3711.11</b>
654 Pertes sur créances irrécouvrables	173		173	0.00
658 Charges diverses de gestion	2	5	(2)	-49.89
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>725 840</i>	<i>759 097</i>	<i>(33 257)</i>	<i>-4.38</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>17 220</i>	<i>45 782</i>	<i>(28 562)</i>	<i>-62.39</i>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>6 766</b>	<b>3 688</b>	<b>3 078</b>	<b>83.46</b>
764 Intérêts des placements	6 294	3 688	2 606	70.66
7642 Intérêts parts sociales	472		472	0.00
<i>Total des produits financiers</i>	<i>6 766</i>	<i>3 688</i>	<i>3 078</i>	<i>83.46</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>6 766</i>	<i>3 688</i>	<i>3 078</i>	<i>83.46</i>
<i>Résultat courant avant impôts</i>	<i>23 986</i>	<i>49 470</i>	<i>(25 484)</i>	<i>-51.51</i>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>52 754</b>	<b>53 111</b>	<b>(357)</b>	<b>-0.67</b>
7715 Subventions d'équilibre	52 266	53 111	(845)	-1.59
7718 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	488		488	0.00
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>2 670</b>	<b>2 777</b>	<b>(107)</b>	<b>-3.85</b>
7752 Produit cession Immobilisations corporelles	150		150	0.00
777 Quote part subvention équipement	2 520	2 777	(257)	-9.25

## Détail du compte de résultat

Rubriques	01/01/2012	01/01/2011	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	Montant	%
	12	12		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>8 914</b>	<b>32 151</b>	<b>(23 236)</b>	<b>-72.27</b>
7894 Report fonds dédiés des exs antérieurs	8 914	32 151	(23 236)	-72.27
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>64 338</i>	<i>88 038</i>	<i>(23 700)</i>	<i>-26.92</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>14</b>	<b>500</b>	<b>(486)</b>	<b>-97.16</b>
675 Valeurs comptables des éléments d'actif c		500	(500)	-100.00
6752 Valeur nette comptable éléments actif céc	14		14	0.00
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>	<b>52 266</b>	<b>53 111</b>	<b>(845)</b>	<b>-1.59</b>
6894 Engagements à réaliser sur ressources aff	52 266	53 111	(845)	-1.59
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>52 280</i>	<i>53 611</i>	<i>(1 331)</i>	<i>-2.48</i>
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>12 058</i>	<i>34 427</i>	<i>(22 369)</i>	<i>-64.98</i>
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Total des produits</i>	<i>814 165</i>	<i>896 606</i>	<i>(82 441)</i>	<i>-9.19</i>
<i>Total des charges</i>	<i>778 121</i>	<i>812 708</i>	<i>(34 588)</i>	<i>-4.26</i>
<i>Bénéfice ou perte</i>	<i>36 044</i>	<i>83 898</i>	<i>(47 854)</i>	<i>-57.04</i>

---

# Annexes

---

## Principes comptables, méthodes d'évaluation

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Droits, redevances et concessions, logiciels	1 à 3 ans
Constructions	10 à 40 ans
Agencements et aménagements des constructions	7 à 15 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériels et outillage industriels	5 à 10 ans
Installations générales, agencements	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans

### b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée à leur coût unitaire moyen pondéré.

### c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat. En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée à leur coût unitaire moyen pondéré.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

1. pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
2. pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers).

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

### e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a notamment été constitué, au cours de l'exercice, les provisions suivantes :

Néant

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits selon leur nature.

#### f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### g) Provisions pour risque et charges

##### - Provision pour engagements de retraite

La provision pour engagements de retraite constate les passifs relatifs aux engagements de l'entité en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres de son personnel.

Conformément à l'article L 122-13 du Nouveau Code de Commerce et à la recommandation 2003 R-01 du Conseil National de la Comptabilité, il a été constaté à la clôture de l'exercice une provision pour engagements de retraite d'un montant global de 22 071 euros. L'évaluation de cette provision s'est effectuée sur la base de calculs suivants :

- Convention collective de l'entité : CCN des acteurs du lien social et familial
- Méthode appliquée : Méthode prospective actualisée
- Taux d'actualisation annuel : 3.50 %
- Comptabilisation : La provision correspondante aux engagements de retraite est inscrite au passif du bilan dans le poste « provisions pour risques et charges ». La contrepartie de cette provision est inscrite au compte de résultat dans les dotations et reprises pour risques et charges d'exploitation.

N-1	Dotations	Reprises	N
19 025,00	3 046,00		22 071,00

## Immobilisations

### Augmentations

Rubriques	Valeur Brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création Virements
<i>Frais d'établissement et de développement</i>			
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	2 263		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 522		3 071
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	31 737		2 626
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 291		1 597
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	45 551		7 294
Participations mises en équivalence			
Autres participations	15 225		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	300		
<i>Total des immobilisations financières</i>	15 525		
<b>TOTAL</b>	<b>63 338</b>		<b>7 294</b>

### Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>			2 263	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		63	4 529	
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencement et divers		200	34 163	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			13 889	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total des immobilisations corporelles</i>		264	52 581	
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 225	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			300	
<i>Total des immobilisations financières</i>			15 525	
<b>TOTAL</b>		<b>264</b>	<b>70 369</b>	



## Amortissements

### Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	1 673	589		2 263
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	685	365		1 050
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	25 294	2 377	186	27 484
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	7 318	1 812		9 130
Emballages récupérables et divers				
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	33 296	4 554	186	37 664
<i>Total général</i>	34 969	5 143	186	39 926

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mvt net des amorts. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<i>Frais d'établissement et de développement</i>							
<i>Autres immobilisations incorpo.</i>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations g <sup>ales</sup>							
Inst techniques et outil. indust.							
Inst g <sup>ales</sup> , agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
<i>Frais d'acquisition de titres de participation</i>							
<i>Total général</i>							
<i>Total des dotations</i>							
			<i>Total des reprises</i>			<i>Dotations-Reprises</i>	

**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**

<b>Rubriques</b>	<b>Montant net début exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Dotations de l'exercice aux amortissements</b>	<b>Montant net fin exercice</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				

### Provisions Inscrites au Bilan

Provisions réglementées				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 01.01.1992				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				

Provisions pour risques et charges				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	19 025	3 046		22 071
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>	<b>19 025</b>	<b>3 046</b>		<b>22 071</b>

Provisions pour dépréciation				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				

<b>Total général</b>	<b>19 025</b>	<b>3 046</b>		<b>22 071</b>
----------------------	---------------	--------------	--	---------------

### Etat des Echéances des Créances et Dettes

Etat des créances			
Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	300	300	
<i>Total de l'actif immobilisé</i>	<i>300</i>	<i>300</i>	<i>0</i>
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	77 346	77 346	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 987	8 987	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 926	15 926	
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	723	723	
<i>Total de l'actif circulant</i>	<i>102 982</i>	<i>102 982</i>	<i>0</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>			
<b>TOTAL</b>	<b>103 282</b>	<b>103 282</b>	

Etat des dettes				
Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
<b>Auprès des organismes de crédit :</b>				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	12 350	12 350		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 246	5 246		
Personnel et comptes rattachés	56 774	56 774		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 922	50 922		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 212	6 212		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	12	12		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>131 516</b>	<b>131 516</b>		

**Charges à Payer****Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 068
Dettes fiscales et sociales	76 155
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>80 223</b>

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>Immobilisations financières</b>	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
- Créances clients et comptes rattachés	76 965
- Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	24 742
Valeurs mobilières de placement disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>101 707</b>

**Charges et Produits Constatés d'Avance**

Rubriques	Charges	Produits
Néant		
<b>Total des charges et produits constatés d'avance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Transfert de charges**

Rubriques	Montant
<b><u>Transfert de charges d'exploitation</u></b>	
Remboursements IJR – CPAM	2 901
Remboursements IJR - CHORUM	16 751
Remboursements Frais de formation	1 413
<i>Sous total exploitation</i>	<b>21 065</b>
<b><u>Transfert de charges financières</u></b>	
<i>Sous total financières</i>	
<b><u>Transfert de charges exceptionnelles</u></b>	
<i>Sous total exceptionnelles</i>	
<b>TOTAL</b>	<b>21 065</b>



**Ventilation de l'effectif de l'entreprise**

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

<b>Rubriques</b>	<b>Personnel salarié</b>	<b>Personnel mis à disposition de l'entreprise</b>
Ingénieurs et cadres.....	1	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i> .....		
Employés.....	19	
Ouvriers.....		
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	

## Contributions volontaires, subventions, fonds dédiés

### Contributions volontaires

#### Mise à disposition de locaux :

Les locaux au sein de la Maison de l'Enfance situés au 22 rue de la Poste à PLOUMAGOAR (22970) et 2 rue du Manoir à Guingamp (22200) sont mis à disposition par la Communauté de Communes de Guingamp en vertu d'une convention signée le 22 novembre 2006. Ce contrat est conclu pour une durée d'un an renouvelable par tacite reconduction.

Cette mise à disposition d'une surface totale de 913 m<sup>2</sup> est évaluée à une valeur locative de 54 780 € par an.

Par ailleurs, la communauté de communes de Guingamp prend aussi en charge les consommations d'eau, de gaz et d'électricité du site de Ploumagoar.

#### Mise à disposition de matériels :

Au cours de l'année 2008, la communauté des communes a installé des jeux extérieurs pour une valeur de 40 872.50 € pour les 2 sites.

En 2012, les contributions volontaires liées à l'installation du garage en bois pour le site de Ploumagoar se sont élevées à 1 760,95 euros qui se répartissent en dépenses en matériels et main d'œuvre pris en charge directement par la Mairie de Ploumagoar pour 1 580,95 euros et l'intervention d'un parent bénévole évaluée à 180 euros.

### Subventions & fonds dédiés

Organisme financeur	Objet	date d'attribution	montant initial	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Communauté de Communes de Guingamp	Fonctionnement 2012	13/04/2012	324 100		324 100		
			324 100	-	324 100	-	-
Conseil Général	Fonctionnement 2012	10/08/2012	30 467		30 467		
			30 467	-	30 467	-	-
Caisse d'Allocations Familiales	Accompagn. CCN Snaecso	14/12/2010	31 345	781	781		
Caisse d'Allocations Familiales	Accompagn. CCN Snaecso	09/12/2011	53 111	53 111	8 133		44 978
Caisse d'Allocations Familiales	Accompagn. CCN Snaecso	13/09/2012	52 266			52 266	52 266
			136 722	53 892	8 914	52 266	97 244
<b>TOTAL</b>			<b>491 289</b>	<b>53 892</b>	<b>363 482</b>	<b>52 266</b>	<b>97 244</b>

---

# Etats de gestion

---

### Soldes Intermédiaires de Gestion

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
<b>Ventes de marchandises + Production</b>	365 397	100.00	413 185	100.00	(47 788)	-11.57
Ventes de marchandises						
Transferts charges exploitat° liées à la marge commerciales	19 652	5.38	25 395	6.15	(5 742)	-22.61
Coût d'achats des marchandises vendues						
<i>Marge commerciale</i>	<b>19 652</b>		<b>25 395</b>		<b>(5 742)</b>	<b>-22.61</b>
Production vendue	365 397	100.00	413 185	100.00	(47 788)	-11.57
Production stockée						
Production immobilisée						
Déstockage de production						
<i>Production de l'exercice</i>	<b>365 397</b>	<b>100.00</b>	<b>413 185</b>	<b>100.00</b>	<b>(47 788)</b>	<b>-11.57</b>
Transferts charges exploitat° liées à la Valeur Ajoutée	1 413	0.39	8 086	1.96	(6 673)	-82.53
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	73 786	20.19	70 455	17.05	3 331	4.73
<i>Valeur ajoutée</i>	<b>312 676</b>	<b>85.57</b>	<b>376 210</b>	<b>91.05</b>	<b>(63 534)</b>	<b>-16.89</b>
Subventions d'exploitation	354 567	97.04	356 189	86.21	(1 622)	-0.46
Transferts charges exploitat° liées à l'E.B.E						
Impôts, taxes et versements assimilés	40 345	11.04	49 164	11.90	(8 818)	-17.94
Charges de personnel	603 345	165.12	633 453	153.31	(30 108)	-4.75
<i>Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brut d'Exploitation</i>	<b>23 553</b>	<b>6.45</b>	<b>49 782</b>	<b>12.05</b>	<b>(26 229)</b>	<b>-52.69</b>
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges		0.00	142	0.03	(142)	-100.00
Autres produits	2 031	0.56	1 883	0.46	148	7.84
Dotations aux amortissements et provisions	8 189	2.24	6 021	1.46	2 169	36.02
Autres charges	175	0.05	5	0.00	170	3711.11
<i>Résultat d'exploitation</i>	<b>17 220</b>	<b>4.71</b>	<b>45 782</b>	<b>11.08</b>	<b>(28 562)</b>	<b>-62.39</b>
Quote part de résultat s/opérations faites en commun						
Produits financiers	6 766	1.85	3 688	0.89	3 078	83.46
Charges financières						
<i>Résultat courant avant impôts</i>	<b>23 986</b>	<b>6.56</b>	<b>49 470</b>	<b>11.97</b>	<b>(25 484)</b>	<b>-51.51</b>
Produits exceptionnels	55 424	15.17	55 888	13.53	(464)	-0.83
Charges exceptionnelles	14	0.00	500	0.12	(486)	-97.16
<i>Résultat exceptionnel</i>	<b>55 410</b>	<b>15.16</b>	<b>55 388</b>	<b>13.41</b>	<b>22</b>	<b>0.04</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise						
Impôts sur les bénéfices		0.00		0.00		
<i>Résultat de l'exercice</i>	<b>79 396</b>	<b>21.73</b>	<b>104 858</b>	<b>25.38</b>	<b>(25 462)</b>	<b>-24.28</b>
Produits des cessions d'éléments d'actif	1 888	0.52	1 680	0.41	208	12.37
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	14	0.00	500	0.12	(486)	-97.16
<i>Résultat net sur cession</i>	<b>1 874</b>	<b>0.51</b>	<b>1 180</b>	<b>0.29</b>	<b>693</b>	<b>58.76</b>

<b>Actif réalisable &amp; disponible Passif exigible</b>
--

<b>Actif réalisable et disponible</b>		
Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Capital souscrit non appelé		
Autres participations	15 225	15 225
Créances rattachées à participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	300	300
Avances, acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	77 346	72 467
Autres créances	25 636	35 430
Capital souscrit et appelé, non versé		
<i>Sous totaux</i>	<b>118 507</b>	<b>123 422</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	386 141	326 848
<b>TOTAL</b>	<b>504 648</b>	<b>450 270</b>

<b>Passif exigible</b>		
Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers	12 350	12 020
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 246	9 701
Dettes fiscales et sociales	113 908	133 074
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12	12
<b>TOTAL</b>	<b>131 516</b>	<b>154 987</b>

<b>Ratios</b>
---------------

Rubriques	N	N-1	Variation
-----------	---	-----	-----------

<b>RATIOS DE GESTION</b>
--------------------------

Frais financiers			
Chiffre d'affaires HT	365 397	413 185	
<b>Importance des frais financiers</b>			
La valeur de ce ratio permet d'apprécier la situation financière de l'entreprise			
Frais financiers			
Excédent Brut d'Exploitation	23 553	49 782	
<b>Part des frais financiers dans les résultats</b>			
Ce ratio permet d'apprécier la capacité d'une entreprise à faire face à ses frais financiers.			

<b>RATIOS DE STRUCTURE FINANCIERE</b>
---------------------------------------

Total actif net	519 565	463 114	
Endettement total	131 516	154 987	
<b>Solvabilité globale</b>	<b>395.06</b>	<b>298.81</b>	<b>96</b>
Ce ratio met en évidence le risque que la structure financière fait courir aux prêteurs.			
Endettement total	131 516	154 987	
Fonds propres	268 734	235 210	
<b>Endettement</b>	<b>48.94</b>	<b>65.89</b>	<b>(17)</b>
Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise vis à vis de ses créanciers.			

<b>RATIOS DE FINANCEMENT</b>
------------------------------

Dotation aux amortissements	5 143	5 117	
Valeur ajoutée	312 676	376 210	
<b>Autonomie financière</b>	<b>1.64</b>	<b>1.36</b>	<b>0</b>
Ce ratio mesure la part des investissements dans la valeur ajoutée.			
Marge brute d'autofinancement	23 168	56 296	
Fonds propres	268 734	235 210	
<b>Autofinancement</b>	<b>8.62</b>	<b>23.93</b>	<b>(15)</b>
Ce ratio indique les possibilités pour l'entreprise d'autofinancer sa croissance.			

## RATIOS DE MESURE DE LA RENTABILITE FINANCIERE

Résultat net	36 044	83 898	
Capitaux propres	268 734	235 210	
<b>Rentabilité nette des capitaux propres</b>	<b>13.41</b>	<b>35.67</b>	<b>(22)</b>
Ce ratio mesure la rémunération globale des capitaux propres.			
Capacité d'autofinancement	106 130	141 583	
Capitaux propres	268 734	235 210	
<b>Flux de fonds dégagés par les capitaux propres</b>	<b>39.49</b>	<b>60.19</b>	<b>(21)</b>
Ce ratio permet d'apprécier l'aptitude à dégager des ressources.			

## RATIOS DE MESURE DE LA RENTABILITE D'EXPLOITATION

Marge commerciale	19 652	25 395	
Chiffre d'affaires Hors Taxes	365 397	413 185	
<b>Taux de marge commerciale (activité négoce)</b>	<b>5.38</b>	<b>6.15</b>	<b>(1)</b>
Ce ratio permet d'apprécier la stratégie commerciale de l'entreprise ainsi que l'influence des contraintes du marché et de la politique des prix de vente.			
Valeur ajoutée	312 676	376 210	
Chiffre d'affaires Hors Taxes	365 397	413 185	
<b>Taux de valeur ajoutée</b>	<b>85.57</b>	<b>91.05</b>	<b>(5)</b>
C'est l'instrument de mesure du degré d'intégration d'une entreprise.			
Excédent brut d'exploitation	23 553	49 782	
Chiffre d'affaires Hors Taxes	365 397	413 185	
<b>Taux d'excédent brut d'exploitation</b>	<b>6.45</b>	<b>12.05</b>	<b>(6)</b>
Ce ratio mesure le niveau relatif du résultat.			

## RATIOS DE LIQUIDITE

Chiffre d'affaires Hors Taxes	365 397	413 185	
Actif immobilisé brut	70 369	63 338	
<b>Rotation de l'actif immobilisé</b>	<b>519.26</b>	<b>652.35</b>	<b>(133)</b>
Ce ratio permet de mesurer le chiffre d'affaires par rapport aux immobilisations brutes.			
Chiffre d'affaires Hors Taxes	365 397	413 185	
Capitaux propres	268 734	235 210	
<b>Rotation des capitaux propres</b>	<b>135.97</b>	<b>175.67</b>	<b>(40)</b>
Ce ratio permet de mesurer le chiffre d'affaires par rapport aux capitaux propres.			