

ABC PUERICULTURE

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

9, rue de la Fontaine
75016 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

ABC PUERICULTURE

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

9, rue de la Fontaine
75016 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 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 l'association ABC PUERICULTURE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. 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 l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 6 mai 2013

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Christophe POSTEL-VINAY

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	16 084,94	16 084,94				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur Immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	11 176 279,05	2 886 556,23	8 289 722,82	60,47	7 165 687,68	51,90
Installations techniques, matériel & outillage industriels	898 160,35	622 445,23	275 715,12	2,01	223 109,44	1,62
Autres immobilisations corporelles	64 418,62	39 332,19	25 086,43	0,18	21 349,13	0,15
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	714 755,95		714 755,95	5,21	1 608 662,80	11,65
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres Immobilisations financières	242 976,48		242 976,48	1,77	177 049,90	1,28
TOTAL (I)	13 112 675,39	3 564 418,59	9 548 256,80	69,85	9 195 858,95	66,60
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	3 975,50		3 975,50	0,03		
Créances usagers et comptes rattachés	54 424,78		54 424,78	0,40	4 601,68	0,03
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	528,37		528,37	0,00		
. Organismes sociaux	6 534,00		6 534,00	0,05	3 861,00	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 803 891,43		1 803 891,43	13,16	2 969 813,86	21,51
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 184 130,59		2 184 130,59	15,93	1 599 694,39	11,59
Charges constatées d'avance	106 388,55		106 388,55	0,78	33 715,28	0,24
TOTAL (II)	4 159 873,22		4 159 873,22	30,35	4 611 686,21	33,40
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	17 272 548,61	3 564 418,59	13 708 130,02	100,00	13 807 545,16	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 720 805,29	12,55	1 258 336,69	9,11
Ecarts de réévaluation				
Réserves	471 154,00	3,44	476 493,00	3,45
Report à nouveau	110 623,32	0,81	121 639,32	0,88
Résultat de l'exercice	150 980,43	1,10	358 866,60	2,60
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	163 176,00		250 423,00	
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 041 077,92	65,95	9 385 638,63	67,97
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	11 657 816,96	85,04	11 851 397,24	85,83
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	367 415,00	2,88	208 798,00	1,51
TOTAL (II)	367 415,00	2,88	208 798,00	1,51
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	283 648,82	2,07	149 711,41	1,08
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	408 385,66	2,98	591 283,72	4,28
Autres	974 537,58	7,11	1 000 504,79	7,25
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	16 326,00	0,12	5 850,00	0,04
TOTAL(IV)	1 682 898,06	12,28	1 747 349,92	12,68
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	13 708 130,02	100,00	13 807 545,16	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
		3 224 555,53		3 224 555,53	100,00	2 961 861,24	100,00	262 694	8,87
Montants nets produits d'expl.		3 224 555,53		3 224 555,53	100,00	2 961 861,24	100,00	262 694	8,87
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Cotisations									
Autres produits									
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation				6 066 985,75	188,15	5 775 647,98	195,00	291 338	5,04
Total des produits d'exploitation (I)				9 291 541,28	288,15	8 737 509,22	295,00	554 032	6,34
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)				36 599,62	1,14	24 259,57	0,82	12 340	50,87
Total des produits financiers (III)				36 599,62	1,14	26 707,57	0,90	9 892	37,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)				1 360 536,47	42,19	492 823,45	16,64	867 713	176,07
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)				10 688 677,37	331,48	9 257 040,24	312,54	1 431 637	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL				10 688 677,37	331,48	9 257 040,24	312,54	1 431 637	

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	736 395,11	22,84	721 530,42	24,36	14 865	2,06
Services extérieurs	1 123 295,95	34,84	1 019 272,24	34,41	104 023	10,21
Autres services extérieurs	284 760,81	8,83	169 481,01	5,72	115 279	68,02
Impôts, taxes et versements assimilés	423 070,01	13,12	409 034,34	13,81	14 036	3,43
Salaires et traitements	4 267 707,69	132,35	3 933 167,12	132,79	334 540	8,51
Charges sociales	1 940 639,81	60,18	1 837 270,10	62,03	103 369	5,63
Autres charges de personnel	32 632,61	1,01			32 632	N/S
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur Immobilisations : dotation aux amortissements	1 531 447,62	47,49	575 621,16	19,43	955 826	166,05
.Sur Immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	58 617,00	1,82	38 805,00	1,31	19 812	51,06
Autres charges	729,36	0,02	104 116,43	3,52	-103 387	-99,29
Total des charges d'exploitation (I)	10 399 295,97	322,50	8 808 297,82	297,39		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	10 717,63	0,33	8 295,66	0,28	2 422	29,20
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	10 717,63	0,33	8 295,66	0,28	2 422	29,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	15 087,93	0,47	16 458,60	0,58	-1 371	-8,32
Sur opérations en capital	4 667,41	0,14			4 667	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	100 000,00	3,10	59 534,00	2,01	40 466	67,97
Total des charges exceptionnelles (IV)	119 755,34	3,71	75 992,60	2,57	43 763	37,59
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	7 928,00	0,25	5 587,56	0,19	2 341	41,90
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	10 537 696,94	326,80	8 898 173,64	300,43	1 639 523	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	150 980,43	4,68	358 866,60	12,12	-207 886	-57,92
TOTAL GENERAL	10 688 677,37	331,48	9 257 040,24	312,54	1 431 637	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 708 130,02 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 150 980,43 €.

Les Informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2012 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28) et des règlements du comité de la réglementation comptable (CRC).

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique ou selon la durée de bail des créches, pour les travaux, lorsque cette dernière est inférieure à la durée de vie économique.

Depuis 2012, une modification des durées d'amortissement des travaux a été mise en œuvre : les amortissements des travaux dont la durée dépassait la date de fin de bail ont été révisés pour être plafonnés et ne pas aller au-delà de la durée du bail. Ce changement de durée d'amortissement a eu pour incidence d'augmenter les dotations aux amortissements et d'accélérer les reprises de quotes-parts de subventions d'investissement correspondantes. L'incidence nette sur les comptes 2012 est de l'ordre de 60 K€.

Les amortissements dont la durée était inférieure à la durée du bail n'ont pas été révisés.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

Les taux d'amortissement les plus couramment appliqués sont les suivants :

- logiciels : 100% en linéaire
- travaux : les travaux sont amortis en fonction de la durée des baux ; les subventions d'investissement correspondantes étant rapportées au résultat sur la même période.
- installations et équipement : 20% à 33% en linéaire
- matériels de bureau et informatique : 33% en linéaire
- mobilier : 20% en linéaire

A la suite de la cession des valeurs mobilières de placement en 2011, ABC Puériculture a ouvert des comptes à terme, comptes Tonic plus. Le produit financier constaté s'élève à 36 600 euros.

Une provision pour indemnité de départ en retraite à verser est constituée depuis l'exercice 2002. Cette provision est calculée conformément aux règles prescrites par la convention collective et s'applique aux salariés comptant plus de 10 ans de travail effectif au sein de l'association.

Le volume d'heures cumulé acquis au titre du DIF s'élève à 9 657 heures et n'a pas donné lieu à une demande.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DES PARTENAIRES

- La ville de Paris met à disposition de l'association les locaux de la crèche Teddy Club à titre gratuit. Le montant de cet avantage n'est pas évalué dans la convention.
- La ville de Paris met à la disposition de l'association les locaux des crèches Violet et Arc en Ciel situés dans le XVème arrondissement à titre gratuit.

EVENEMENTS POST CLOTURE

- Projet d'ouverture des crèches : Riquet, Panhard, Daumesnil, Ramponneau, Montmorency.

REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS AU SENS DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI DU 23 MAI 2006

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président, le Trésorier et la Directrice. Le Président et le Trésorier ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants reviendrait à donner une information individuelle.

DECRET N°2008-1487 DU 30 DECEMBRE 2008, RELATIF AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes, au titre du contrôle légal, figurant au compte de résultat est de 24 981 Euros.

EFFECTIF

L'effectif moyen sur l'exercice est de 204 personnes.

OUVERTURE DE CRECHE

Ouverture de la crèche Chérloux en avril 2012

RELATIONS AVEC LES FINANCEURS

Dans le cadre des comptes de gestion présentés aux financeurs, et conformément aux conventions de financement qui nous lient à la Ville de Paris et à la CAF, ABC Puériculture communique à la Ville de Paris un résultat sous contrôle de tiers financeurs qui intègre la reprise sur gestion N-2 au titre de la Ville de Paris. Cette reprise pour 2012 est d'un montant de 114 211 euro. Ainsi, pour 2012, le résultat sous contrôle de tiers financeurs est un excédent de 265 191 euro (soit résultat comptable 150 980 euro + 114 211 euro).

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 13 112 675 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 375		2 290	16 085
Immobilisations corporelles	11 076 511	4 312 175	2 535 071	12 853 614
Immobilisations financières	177 050	66 150	224	242 976
TOTAL	11 271 935	4 378 325	2 537 585	13 112 675

Amortissements et provisions d'actif = 3 564 419 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 375		2 290	16 085
Immobilisations corporelles	2 057 702	1 531 448	40 815	3 548 334
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 076 076	1 531 448	43 105	3 564 419

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits siml.	16 085	16 085	0	1 an
Installations générales	385 398	127 080	258 317	de 5 à 10 ans
Travaux violet	448 117	178 339	269 778	de 5 à 10 ans
Travaux coquin ours	95 619	42 613	53 005	de 5 à 10 ans
Travaux qual des ours	2 132 172	806 878	1 325 295	12 ans
Travaux 14e ours	1 289 380	445 032	844 349	12 ans
Travaux fil des ours 11e	727 061	385 599	341 462	6 ans
Travaux oursons	58 909	36 265	22 644	10 ans
Amgt.Instai.cv et aec	28 334	18 787	9 548	10 ans
16085Travaux falaise	415 448	212 316	203 132	9 ans
Travaux chapelle	676 935	261 728	415 207	6 ans
Travaux bluets	1 883 100	220 957	1 662 143	10 ans
Travaux flamand	546 218	81 555	464 663	9 ans
Travaux cherloux	2 489 588	69 408	2 420 180	15 ans
1er équip. oursons	5 485	5 485	0	Non amortiss.
1er équip. qual de ours	177 931	177 931	0	Non amortiss.
1er équip. 14e ours	134 804	134 804	0	Non amortiss.
1er équip falaise	66 297	66 261	37	3 ans
1er équip afo (cessellin)	66 286	64 145	2 141	3 ans
1er équipement la chapelle	71 995	60 220	11 774	de 3 à 10 ans
1er équipement flamand	45 244	20 766	24 478	3 ans
1er équipement bluets	131 225	54 618	76 607	3 ans
1er quipement st lambert	171 430	38 214	133 216	3 ans
1er équipement riquet	27 463	0	27 463	Non amortiss.
Installations générales	37 854	26 623	11 231	de 3 à 5 ans
Mat.bureau &Informatique	15 553	4 351	11 202	3 ans
Mobilier	11 012	8 358	2 653	de 3 à 5 ans
Travaux riquet 19e	494 009	0	494 009	Non amortiss.
Travaux panhard	51 123	0	51 123	Non amortiss.
Travaux ramponeau	24 548	0	24 548	Non amortiss.
Travaux daumesnil	145 076	0	145 076	Non amortiss.
TOTAL	12 869 699	3 564 418	9 305 281	

Etat des créances = 2 214 744 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	242 976		242 976
Actif circulant & charges d'avance	1 971 767	1 971 767	
TOTAL	2 214 744	1 971 767	242 976

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 823 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	1 823
TOTAL	1 823

Charges constatées d'avance = 106 389 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan actif

Les autres créances s'élèvent à 1 804 KE et comprennent essentiellement :

- Le solde de la subvention PSU versé par la CAF (287 KE)
- Le solde de la subvention PSE versé par la CAF (283 KE)
- Le solde de la subvention versé par la ville de Paris pour la crèche Saint Lambert (116 KE)
- Le solde de la subvention versé par la CAF pour la crèche Saint Lambert (186 KE)
- Le solde de la subvention versé par le CRIF pour la crèche Saint Lambert (163 KE)
- Le solde de la subvention versé par la CAF pour la crèche Panhard (153 KE)
- Le solde de la subvention versé par la ville de Paris pour la crèche Panhard (273 KE)

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 367 415 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	208 798	158 617		367 415
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	208 798	158 617		367 415

Etat des dettes = 1 682 898 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	283 649	72 487	211 162	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	408 386	408 386		
Dettes fiscales & sociales	922 460	922 460		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	52 078	52 078		
Produits constatés d'avance	16 326	16 326		
TOTAL	1 682 898	1 471 736	211 162	

Charges à payer par postes du bilan = 477 062 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	46 575
Dettes fiscales & sociales	430 488
Autres dettes	
TOTAL	477 062

Produits constatés d'avance = 16 326 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

Les provisions pour risques inscrites au bilan au 31/12/2012 correspondent à la provision pour engagement de retraite pour 208 KE et à une provision pour litige prudhommal pour 160 KE.

Fonds de réserves associatifs et fonds propres

	31/12/2011	+	-	31/12/2012
Fonds propres ABC	1 013 177	206 067		1 219 244
Fonds propres sur résultat n-2	56 067	35 652	56 067	35 652
Fonds propres sur résultat n-1	35 652	153 440	35 652	153 440
Fonds propres sur résultat n	153 440	312 469	153 440	312 469
Projet associatif	150 000		150 000	
Réserve sur excédents n-2	116 778	209 715	116 778	209 715
Réserve sur excédents n-1	209 715	261 439	209 715	261 439
RAN	121 639	110 623	121 639	110 623
Résultat sur contrôle tiers financeur	250 423	163 176	250 423	163 176
Résultat de l'exercice	358 867	150 980	358 867	150 980
Subventions d'investissement	9 385 639	1 001 888	1 346 446	9 041 078
<u>TOTAL</u>	11 851 397	2 605 449	2 799 027	11 657 817

Subventions d'investissement

Au cours de l'exercice 2012, des subventions d'investissement ont été accordées pour un montant global de 1 002 KE. Les subventions d'investissement sont amorties à compter de leur versement et de la date d'ouverture des structures à l'accueil du public.

Le tableau ci-dessous détaille l'affectation par établissement des subventions d'investissement, ainsi que les montants amortis au 31/12/2012.

	31/12/2011	+	-	31/12/2012
Subv invt CAF quai Valmy	480 500			480 500
Subv invt VDP quai Valmy	1 691 242			1 691 242
Subv invt CAF Jonquoy	372 000			372 000
Subv invt VDP Jonquoy	1 032 895			1 032 895
Subv invt VDP Falaise	243 694			243 694
Subv invt CAF Falaise	137 600			137 600
Subv CRIF Falaise	100 000			100 000
Subv invest AEC	30 000			30 000
Subv invest VDP Chapelle	338 429		824	337 605
Subv invest CAF Chapelle	225 000			225 000
Subv invest CRIF Chapelle	155 000		1 532	153 468
Subv invest VDP Cesselin	360 769			360 769
Subv invest CAF Cesselin	225 765			225 765
Subv invest CRIF Cesselin	157 050			157 050
Subv invest CAF Bluets	520 800			520 800
Subv invest VDP Bluets	1 112 799			1 112 799
Subv invest CRIF Bluets	340 000		4 482	335 518
Subv invest VDP Flamand	287 025			287 025
Subv invest CAF Flamand	168 000			168 000
Subv invest CRIF Flamand	122 267			122 267
Subv invest VDP St Lambert	1 858 798			1 858 798
Subv invest CAF St Lambert	621 600			621 600
Subv invest CRIF St Lambert	287 500			287 500
Subv invest CRIF Panhard		55 000		55 000
Subv invest CAF Panhard		204 353		204 353
Subv invest VDP Panhard		403 886		403 886
Subv invest CAF Riquet	180 980			180 980
Subv invest VDP Riquet		338 649		338 649
TOTAL 131XXX	11 049 713	1 001 888	6 838	12 044 763

	31/12/2011	+	-	31/12/2012
Amortissements				
Subv invest AEC	18 000	3 000		21 000
Subv invt CAF quai Valmy	144 229	60 700		204 929
Subv invt VDP quai Valmy	507 645	213 653		721 298
Subv invt CAF Jonquoy	118 013	33 440		151 453
Subv invt VDP Jonquoy	288 198	132 331		420 530
Subv invt VDP Falaise	104 887	36 033		140 920
Subv invt CRIF Falaise	43 040	14 786		57 826
Subv CAF Falaise	59 224	20 346		79 570
Subv invt VDP Cesselin	87 141	118 597		205 739
Subv invt CRIF Cesselin	37 934	49 310		87 244
Subv CAF Cesselin	54 531	74 217		128 748
Subv invest VDP Chapelle	67 341	77 731		145 072
Subv invest CAF Chapelle	44 771	51 805		96 576
Subv invest CRIF Chapelle	30 842	35 335		66 177
Subv invest CAF Bluets	10 424	60 802		71 226
Subv invest VDP Bluets	22 273	129 916		152 189
Subv invest CRIF Bluets	6 805	39 171		45 976
Subv invest VDP Flamand	9 337	40 181		49 518
Subv invest CAF Flamand	5 465	23 518		28 983
Subv invest CRIF Flamand	3 977	17 116		21 093
Subv invest VDP St Lambert		72 273		72 273
Subv invest CAF St Lambert		24 169,00		24 169
Subv invest CRIF St Lambert		11 178,00		11 178
TOTAL 139XXX	1 664 078	1 339 608	0	3 003 685

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 224 556 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 224 556	100,00 %
TOTAL	3 224 556	100.00 %

Ventilation des ressources

	31/12/2011	31/12/2012
Subvention de fonctionnement	5 648 219	5 979 738
Participations familles	2 520 609	2 750 574
Autres produits d'exploitation	441 252	473 981
TOTAL	8 610 080	9 204 293

Autres informations relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel est composé principalement de la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat.

Autres postes de charges et produits :

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

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