



COMPTABILITE
Franck Corbau

Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

•
10, rue du Parc
59110 La Madeleine
Tél. 03 20 57 10 98
Fax 03 20 78 26 03
e-mail : cabinet.cfc@wanadoo.fr

•
Sur rendez-vous
•

INNOV'ENFANCE

Siège Social :
67 Boulevard Victor Hugo
59000 LILLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012



COMPTABILITE
F r a n c k C o r b a u

Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

•
10, rue du Parc
59110 La Madeleine
Tél. 03 20 57 10 98
Fax 03 20 78 26 03
e-mail : cabinet.cfc@wanadoo.fr

•
Sur rendez-vous
•

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée lors de votre Assemblée Générale Ordinaire du 31 mai 2012, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre dernier Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823 - 9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Je vous précise que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté en particulier sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, et je n'ai pas d'observation complémentaire particulière à formuler pour motiver mon opinion.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai 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 qui vous ont été adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LA MADELEINE, le 30 mai 2013

Franck CORBAU
Commissaire aux Comptes
inscrit sur la liste de la Cour d'Appel de DOUAI



BILAN

du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012

ACTIF	EXERCICE 2012			EXERCICE 2011		PASSIF	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
	BRUT	AMORT PROV	NET	NET	NET			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						FONDS PROPRES		
Concessions Brevets Droits Similaires	16 477,49	16 477,49	-	135,05		RESERVE DE TRESORERIE	225 013,41	225 013,41
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						REPORT A NOUVEAU	205 863,81	187 131,24
Constructions	152 001,00	47 627,62	104 373,38	110 453,33		RESULTAT DE L'EXERCICE	76 201,09	18 732,57
Agencement Installations	432 258,02	395 988,48	36 269,54	21 987,77		Subventions d' Investissement		
Installations techniques, Matériel et Outillage	195 819,01	186 394,73	9 424,28	12 671,07		Fonds Dédiés sur Subv de Fonctionnement	22 861,27	22 122,22
Matériel de transport	120 745,15	112 769,49	7 975,66	13 866,32		PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Mobilier et Matériel de Bureau	17 459,08	15 647,04	1 812,04	2 358,42		TOTAL	529 939,58	452 999,44
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						DETTES		
Dépôts et Cautionnements	3 646,45	3 646,45	3 646,45	3 646,45		Emprunts & dettes auprès des éts de crédit	73 875,58	89 553,04
Autres Titres Immobilisés	2 060,56	2 060,56	2 060,56	2 258,70		Dettes Financières Diverses	5 974,00	5 974,00
TOTAL	940 466,76	774 904,85	165 561,91	167 377,11		Avances Parents - Cautions	4 251,83	3 741,83
STOCKS ET TRAVAUX EN COURS						Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	84 408,90	50 384,63
CREANCES						Dettes fiscales et sociales	320 829,45	295 983,45
Clients et Comptes Rattachés	14 034,04		14 034,04	10 455,45		Autres Dettes	5 760,70	7 202,88
Autres créances	16 973,90		16 973,90	9 254,33		Produits Constatés d' Avance	2 000,00	7 000,00
Produits à recevoir	263 924,81		263 924,81	252 164,19		TOTAL	497 100,46	459 839,83
Subventions à Recevoir	153 901,12		153 901,12	204 264,09		TOTAL GENERAL	1 027 040,04	912 839,27
DIVERS								
Valeurs Mobilières de Placement	200 787,72	-	200 787,72	35 754,51				
Disponibilités	191 868,55		191 868,55	226 294,73				
Charges Constatées d' Avance	19 987,99		19 987,99	7 274,86				
TOTAL	861 478,13	-	861 478,13	745 462,16				
TOTAL GENERAL	1 801 944,89	774 904,85	1 027 040,04	912 839,27				

COMPTE DE RESULTAT
du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012

PRODUITS	2012	2011
PRESTATIONS		
Prestations Parents	328 928,04	311 653,68
Prestations CAF	816 178,03	778 904,73
Autres Prestations	5 171,80	5 564,02
TOTAL	1 150 277,87	1 096 122,43
SUBVENTIONS		
Conseil Général	56 819,00	61 366,50
Conseil Régional	14 000,00	
Communes	793 155,00	776 400,58
Partenaires privés	127 225,00	129 893,75
C.A.F.	40 000,00	34 052,00
Subventions diverses		
TOTAL	1 031 199,00	1 001 712,83
AUTRES PRODUITS		
Etat - contrats aidés	5 229,79	17 508,85
Adhésions	9 300,00	9 480,00
TOTAL	14 529,79	26 988,85
Remboursement frais de formation	13 999,34	15 033,01
Produits divers de gestion courante	-	-
Produits Financiers	1 753,88	2 551,94
Produits Exceptionnels	5 445,10	5 110,26
Amortissements subventions d'investissement	5 765,95	11 712,44
Produits cessions immobilisations		
Reprise de provisions		10 000,00
TOTAL	26 964,27	44 407,65
Reprises sur Provisions		
TOTAL	-	-
RESULTAT - DEFICIT		
TOTAL	2 222 970,93	2 169 231,76

COMPTE DE RESULTAT
du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012

CHARGES	2012	2011
ACHATS		
Fournitures (couches, pharmacie, éducatif)	20 106,90	22 869,82
Fournitures alimentaires	55 490,45	55 045,25
Fournitures non stockées, combustibles	14 621,48	14 222,87
Fournitures d'entretien	10 857,88	8 916,96
Fournitures administratives	7 431,08	8 226,32
Carburant	3 441,75	2 672,75
Petit équipement	15 186,80	8 107,99
TOTAL	127 136,34	120 061,96
SERVICES EXTERIEURS		
Locations immobilières & mobilières	82 227,61	76 059,48
Entretien et réparations	6 913,96	10 500,48
Maintenance informatique	5 658,04	6 670,52
Assurances	15 285,78	14 302,43
Documentation & colloques	819,50	893,99
TOTAL	110 904,89	108 426,90
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
Personnel extérieur	15 594,48	23 017,90
Honoraires	4 375,70	5 498,61
Honoraires médicaux & psychologues	6 467,50	6 840,00
Frais d'actes, annonces, publications	2 285,13	1 210,76
Frais de déplacement et de réception	13 021,46	13 385,94
Frais de timbres & téléphone	16 569,69	16 663,39
Services Bancaires	1 522,58	1 551,99
Cotisations	963,00	1 373,00
Divers		
TOTAL	60 799,54	69 541,59
IMPOTS ET TAXES		
Taxes sur les salaires	125 901,29	123 169,00
Autres impôts & taxes	5 091,00	5 626,00
TOTAL	130 992,29	128 795,00
CHARGES DE PERSONNEL		
Salaires & indemnités	1 234 476,49	1 215 530,92
Charges Sociales & œuvres sociales	437 213,78	453 874,07
Formation du personnel	11 760,60	9 781,34
TOTAL	1 683 450,87	1 679 186,33
Charges de Gestion Courante	-	-
Charges financières & intérêts/emprunts	4 889,68	5 431,44
Charges Exceptionnelles	3 898,53	6 654,04
Valeur comptable éléments d'actif cédés	407,75	-
TOTAL	9 195,96	12 085,48
Dotations amortissements	24 289,95	32 401,93
Dotations provisions risques et charges		
TOTAL	24 289,95	32 401,93
RESULTAT - EXCEDENT	76 201,09	18 732,57
TOTAL	2 222 970,93	2 169 231,76

Edith Léonard
Trésorière

INNOV 'ENFANCE
67, boulevard Victor Hugo
59000 LILLE

ANNEXE
Comptes clos le 31 décembre 2012

1- Faits caractéristiques de l'exercice

Développement du Relais d'Assistantes Maternelles Weppelit par l'intégration de quatre nouvelles communes le 1er décembre 2012.

Ouverture du Relais d'Assistantes Maternelles Carembulles sur le territoire de la Communauté de communes du Carembault le 1er novembre 2012 (intervention du RAM sur quatre nouvelles communes).

2- Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

3- Notes sur le bilan

IMMOBILISATIONS

	Valeur au 01/01/2012	Augmentation	Diminution	Valeur au 31/12/2012
Immobilisations Incorporelles & Corporelles	913 371,91	23 080,64	1 692,80	934 759,75
Immobilisations financières	55 905,15	4,32	202,46	5 707,01
TOTAL	919 277,06	23 084,96	1 895,26	940 466,76

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Valeur au 01/01/2012	Augmentation	Diminution	Valeur au 31/12/2012
Subventions d'investissement	80 304,48	6 505,00	44 401,80	42 407,68
Amortissement subventions d'investissement	58 182,26	5 765,95	44 401,80	19 546,41
TOTAL Subventions nettes	22 122,22	739,05	-	22 861,27

INNOV 'ENFANCE
67, boulevard Victor Hugo
59000 LILLE

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

EMPRUNTS

	Montant au 01/01/2012	Souscription 2012	Remboursement 2012	Montant au 31/12/2012
Emprunt C.COOP.	89 243,04	-	15 623,46	73 619,58
Intérêts courus non échus	330,00	256,00	310,00	256,00
TOTAL Emprunts / Ets de crédit	89 573,04	256,00	15 933,46	73 875,58
Emprunts CAF	5 974,00	-	-	5 974,00
TOTAL	95 547,04	256,00	15 933,46	79 849,58

	-1 AN	entre 1&5ANS	+ 5 ANS	TOTAL
Emprunt C.COOP.	16 243,36	57 376,22	-	73 619,58
Intérêts courus non échus	256,00	-	-	256,00
TOTAL Emprunts / Ets de crédit	16 499,36	57 376,22	-	73 875,58
Emprunt CAF	4 672,00	1 302,00	-	5 974,00
TOTAL	21 171,36	58 678,22	-	79 849,58

INNOV 'ENFANCE
67, boulevard Victor Hugo
59000 LILLE

4- Notes sur le compte de résultat

Charges exceptionnelles

Créances irrécouvrables des usagers, écarts de règlement, régularisations et charges diverses	1 053,49
Autres charges sur exercices antérieurs, régularisations prestations, régul. diverses,...	2 845,04
<i>total</i>	3 898,53

Produits exceptionnels

Écarts de règlement, régularisations de prestations et produits divers	783,42
Produits sur exercices antérieurs, écarts de règlement, régularisations de prestations, produits divers	4 661,68
<i>total</i>	5 445,10