

ASSOCIATION L'ENVOL

*3 Avenue de Bayonne
Centre Commercial Bordegrande
31240 L'UNION*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2012 au 31/12/2012*

Activité principale de l'association : CRECHE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à AUCAMVILLE
Le 10/06/2013**

**M. ALAIN DUPUY
EXPERT COMPTABLE**

SARL EXPERTISE CONSEIL
2 Bis Chemin de Lespinasse

*31140 AUCAMVILLE
05.62.75.98.10*

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2012

	Page
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 9
- Détail Compte de résultat	10 à 12
- Annexe	13 à 17

SARL EXPERTISE CONSEIL

2 Bis Chemin de Lespinasse

31140 AUCAMVILLE

05.62.75.98.10

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	10 145	9 931	214	4 367	4 153	95.10
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	96 627	96 627	0	836	836	100.00
	Installations techniques Matériel et outillage	114 463	99 192	15 271	14 443	828	5.73
	Autres immobilisations corporelles	252 532	176 757	75 776	63 674	12 102	19.01
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	9 807		9 807	9 704	103	1.06	
TOTAL I	483 575	382 506	101 068	93 024	8 044	8.65	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	312		312	190	123	64.83
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	10 178		10 178	96	10 082	NS
	Autres créances	65 038		65 038	229 576	164 538	71.67
Valeurs mobilières de placement	130 000		130 000	130 000			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	454 859		454 859	138 196	316 663	229.14	
Charges constatées d'avance (3)	19 024		19 024	14 533	4 491	30.90	
TOTAL III	679 411		679 411	512 590	166 821	32.54	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 162 986	382 506	780 479	605 614	174 865	28.87	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	197 033		123 602		73 431	59.41
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	58 583		73 431		132 014	179.78
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	42 107		26 156		15 951	60.98	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
TOTAL I	180 557		223 189		42 632	19.10	
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	202 081		23 529		178 552	758.86
	Provisions pour charges	40 000		40 000			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	242 081		63 529		178 552	281.06
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	184		1 638		1 454	88.77
	Emprunts et dettes financières divers	45 438		43 270		2 168	5.01
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 820		45 701		8 881	19.43
	Dettes fiscales et sociales	231 746		204 375		27 371	13.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	42 276		23 912		18 364	76.80
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 377				1 377	
	TOTAL IV	357 841		318 896		38 945	12.21
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	780 479		605 614		174 865	28.87

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an356 464 318 896
1 478

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	111		772		661	85.62
Production vendue de Biens et Services	1 342 370		1 291 871		50 499	3.91
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	896 028		857 804		38 224	4.46
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	104 667		150 181		45 513	30.31
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	15 056		15 087		31	0.21
TOTAL I	2 358 232		2 315 715		42 517	1.84
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	83 760		81 638		2 123	2.60
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	123		1		122	NS
Autres achats et charges externes	276 900		289 848		12 949	4.47
Impôts, taxes et versements assimilés	122 438		114 834		7 604	6.62
Salaires et traitements	1 307 971		1 262 051		45 920	3.64
Charges sociales	432 944		456 291		23 347	5.12
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	30 196		29 473		723	2.45
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	17 805		23 529		5 724	24.33
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1		7		6	88.76
TOTAL II	2 271 891		2 257 670		14 221	0.63
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	86 341		58 044		28 296	48.75
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 020		2 909		110	3.79
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	3 020		2 909		110	3.79
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés	45				45	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	45				45	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 975		2 909		65	2.25
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	89 315		60 954		28 362	46.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	56 271		18 655		37 615	201.63
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 000		40 000			
TOTAL VII	96 271		58 655		37 615	64.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 893		6 178		13 714	221.98
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	224 276		40 000		184 276	460.69
TOTAL VIII	244 169		46 178		197 991	428.75
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	147 898		12 477		160 376	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 457 522		2 377 280		80 243	3.38
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 516 105		2 303 849		212 257	9.21
SOLDE INTERMEDIAIRE	58 583		73 431		132 014	179.78
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	58 583		73 431		132 014	179.78

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	214		4 367		4 153	95.10
20510000 LOGICIELS ENVOL	6 258		5 814		444	7.64
20520000 LOGICIELS MOUSSAILLONS	777		777			
20530000 LOGICIELS LOULOUS	777		777			
20540000 LOGICIELS DIABLOTINS	777		777			
20550000 LOGICIELS ZEBULONS	777		777			
20560000 LOGICIELS LUTINS	777		777			
28051000 AMORT. LOGICIEL ENVOL	6 044		5 152		891	17.30
28052000 AMORT. LOGICIEL MOUSSAILLONS	777		36		741	NS
28053000 AMORT. LOGICIEL LOULOUS	777		36		741	NS
28054000 AMORT. LOGICIEL DIABLOTINS	777		36		741	NS
28055000 AMORT. LOGICIEL ZEBULONS	777		36		741	NS
28056000 AMORT. LOGICIEL LUTINS	777		36		741	NS
CONSTRUCTIONS	0		836		836	100.00
21350010 AMENAG. CONST. ENVOL	1 820		1 820			
21350020 AMENAG CONST. MOUSSAILLONS	37 086		37 086			
21350040 AMENAG. CONST DIABLOTINS	6 084		6 084			
21350050 AMENAG CONST ZEBULONS	51 636		51 636			
28135001 AMORTS CONST. ENVOL	1 820		1 820			
28135002 AMORTS CONST. MOUSSAILLONS	37 086		37 086			
28135004 AMORTS CONST. DIABLOTINS	6 084		6 084			
28135005 AMORTS CONST. ZEBULONS	51 636		50 800		836	1.65
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	15 271		14 443		828	5.73
21541010 MAT PEDAGOGIQUE ENVOL	646		646			
21541020 MAT PEDAGOGIQUE MOUSSAILLONS	10 602		10 341		262	2.53
21541030 MAT PEDAGOGIQUE LOULOUS	3 979		2 981		998	33.47
21541040 MAT PEDAGOGIQUE DIABLOTINS	13 084		12 822		262	2.04
21541050 MAT. PEDAGOGIQUE ZEBULONS	11 050		10 788		262	2.43
21541060 MATERIEL PEDAGOGIQUE LUTINS	262				262	
21542010 MATERIEL ENVOL	14 546		14 217		329	2.31
21542020 MATERIEL MOUSSAILLONS	9 605		11 449		1 845	16.11
21542030 MATERIEL LOULOUS	14 107		11 270		2 837	25.17
21542040 MATERIEL DIABLOTINS	13 860		13 860			
21542050 MATERIEL ZEBULONS	20 217		20 018		199	0.99
21542060 MATERIEL LUTINS	2 505		2 186		318	14.57
28154101 AMORT MAT PEDAGO ENVOL	646		646			
28154102 AMORT MAT PEDAGO MOUSSAILLONS	10 344		10 341		4	0.03
28154103 AMORT MAT PEDAGO LOULOUS	1 593		1 213		380	31.38
28154104 AMORT MAT PEDAGO DIABLOTINS	12 552		11 649		903	7.75
28154105 AMORTS MAT PEDAGO ZEBULONS	10 790		9 893		897	9.06
28154106 AMORT. MAT. PEDAGOGIQUE LUTINS	4				4	
28154201 AMORT MAT. ENVOL	14 104		14 018		86	0.61
28154202 AMORT MATERIEL MOUSSAILLONS	8 692		10 156		1 463	14.41
28154203 AMORT MATERIEL LOULOUS	7 140		6 073		1 067	17.57
28154204 AMORT MATERIEL DIABLOTINS	12 688		12 211		476	3.90
28154205 AMORT MATERIEL ZEBULONS	19 007		18 540		467	2.52
28154206 AMORT. MATERIEL LUTINS	1 633		1 397		236	16.89
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 776		63 674		12 102	19.01
21810010 INSTALLATIONS ENVOL	8 189		8 189			
21810020 INSTALLATIONS MOUSSAILLONS	42 486		36 364		6 122	16.83
21810030 INSTALLATIONS LOULOUS	3 944		3 944			
21810040 INSTALLATIONS DIABLOTINS	30 059		30 059			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
21810050 INSTALLATIONS ZEBULONS	27 897		27 897			
21820010 MATERIEL DE TRANSPORT L'ENVOL	4 999		4 500		499	11.09
21830010 MAT. BUREAU ENVOL	35 048		27 543		7 506	27.25
21830020 MAT. BUREAU MOUSSAILLONS	3 788		1 350		2 437	180.50
21830030 MAT BUREAU LOULOUS	7 571		5 671		1 900	33.50
21830040 MAT. BUREAU DIABLOTINS	2 309		4 407		2 098	47.61
21830050 MAT BUREAU ZEBULONS	19 067		10 633		8 434	79.32
21830060 MAT. BUREAU LUTINS	3 559		1 659		1 900	114.52
21840010 MOBILIER ENVOL	6 842		6 178		664	10.75
21840020 MOBILIER MOUSSAILLONS	15 046		14 418		628	4.36
21840030 MOBILIER LOULOUS	17 313		15 082		2 231	14.79
21840040 MOBILIER DIABLOTINS	9 603		9 603			
21840050 MOBILIER ZEBULONS	13 166		13 166			
21840060 MOBILIER LUTINS	1 647		573		1 074	187.42
28181001 AMORT. INSTAL. ENVOL	7 210		6 942		269	3.87
28181002 AMORT INSTAL. MOUSSAILLONS	28 800		25 956		2 843	10.95
28181003 AMORT INSTALL. LOULOUS	959		564		394	69.90
28181004 AMORT INSTALL. DIABLOTINS	23 963		21 958		2 004	9.13
28181005 AMORTS INST ZEBULONS	20 063		17 677		2 386	13.50
28182001 AMORT MAT TRANSPORT ENVOL	4 574		4 500		74	1.65
28183001 AMORT MAT BUREAU ENVOL	22 806		22 914		107	0.47
28183002 AMORT MAT BUREAU MOUSSAILLONS	484				484	
28183003 AMORT MAT BUREAU LOULOUS	3 585		2 606		980	37.60
28183004 AMORTS MAT. BUREAU DIABLOTINS	1 229		2 852		1 623	56.92
28183005 AMORT MAT BUREAU ZEBULONS	15 887		9 283		6 604	71.14
28183006 AMORT. MAT. BUREAU LUTINS	754		309		445	144.21
28184001 AMORT MOBILIER ENVOL	4 274		3 991		283	7.09
28184002 AMORT MOBILIER MOUSSAILLONS	14 039		13 635		404	2.96
28184003 AMORTS MOBILIER LOULOUS	7 362		4 408		2 954	67.01
28184004 AMORT MOBILIER DIABLOTINS	8 904		8 701		202	2.33
28184005 AMORT MOBILIER ZEBULONS	11 691		11 232		459	4.08
28184006 AMORT. MOBILIER LUTINS	174		35		139	398.02
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 807		9 704		103	1.06
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	9 807		9 704		103	1.06
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	101 068		93 024		8 044	8.65
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	312		190		123	64.83
32220000 STOCK HYGIENE	312		190		123	64.83
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	10 178		96		10 082	NS
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	10 178		96		10 082	NS
AUTRES CREANCES	65 038		229 576		164 538	71.67
42100020 REMUNERATIONS MOUSSAILLONS	79		79			
42100030 REMUNERATIONS LOULOUS	327				327	
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	700				700	
43730000 IONIS ALTEA			97		97	100.00
46720000 CAF REAJ. SUBVENTION			37 517		37 517	100.00
46750000 CE L'ENVOL	101		60		40	66.68
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	63 831		191 822		127 991	66.72

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	130 000	130 000		
50800000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	130 000	130 000		
DISPONIBILITES	454 859	138 196	316 663	229.14
51200001 BC MOUSSAILLONS	499		499	
51200002 BC LOULOUS	218	193	25	12.69
51200003 BC DIABLOTINS	479	613	134	21.81
51200004 BC ZEBULONS	222	115	107	93.35
51200005 BC LUTINS	566	1 567	1 001	63.86
51240000 BANQUE COURTOIS	169 239		169 239	
51260000 BANQUE COURTOIS LIVRET A	76 045	77 139	1 094	1.42
51270000 BANQUE COURTOIS CSLA	204 022	55 319	148 703	268.81
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	3 020	2 909	110	3.79
53100000 CAISSE	549	341	208	61.17
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 024	14 533	4 491	30.90
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 024	14 533	4 491	30.90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	679 411	512 590	166 821	32.54
TOTAL GENERAL	780 479	605 614	174 865	28.87

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	197 033	123 602	73 431	59.41
11000000 REPORT A NOUVEAU SC	405 417	331 986	73 431	22.12
11900000 REPORT A NOUVEAU SD	208 384	208 384		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	58 583	73 431	132 014	179.78
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVELABLES	42 107	26 156	15 951	60.98
13150000 SUBVENT° D'INVESTISSEMENT	225 134	196 674	28 460	14.47
13900000 SUBVENT° A RESULTAT	183 027	170 518	12 509	7.34
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	180 557	223 189	42 632	19.10
PROVISIONS POUR RISQUES	202 081	23 529	178 552	758.86
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	17 805	23 529	5 724	24.33
15182000 AUTRES PROV. RISQUES SALARIES	184 276		184 276	
PROVISIONS POUR CHARGES	40 000	40 000		
15800000 AUTRES PROVISIONS	40 000	40 000		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	242 081	63 529	178 552	281.06
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	184	1 638	1 454	88.77
51200001 BC MOUSSAILLONS		43	43	100.00
51240000 BANQUE COURTOIS		1 435	1 435	100.00
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	184	160	24	15.26
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	45 438	43 270	2 168	5.01
16550000 PARENTS MOIS D'AVANCE	45 438	43 270	2 168	5.01
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	36 820	45 701	8 881	19.43
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	17 985	24 697	6 713	27.18
40810000 FOUR. FACTURES NON PARVENUES	18 836	21 004	2 168	10.32
DETTES FISCALES ET SOCIALES	231 746	204 375	27 371	13.39
42100030 REMUNERATIONS LOULOUS		66	66	100.00
42100040 REMUNERATIONS DIABLOTINS	35	35		
42100060 REMUNERATIONS LUTINS	11	11		
42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	105 846	85 170	20 676	24.28
43100010 URSSAF ENVOL	5 124	5 628	504	8.96
43100020 URSSAF MOUSSAILLONS	6 550	6 639	89	1.34
43100030 URSSAF LOULOUS	8 061	5 766	2 295	39.80
43100040 URSSAF DIABLOTINS	5 889	6 210	321	5.17
43100050 URSSAF ZEBULONS	5 518	7 159	1 641	22.92
43100060 URSSAF LUTINS	5 839	5 893	54	0.92
43720000 UGRR - ISICA	29 281	27 912	1 369	4.90
43730000 IONIS ALTEA	171		171	
43760000 GROUPE GENERALI	1 932	1 384	548	39.58
43770000 PREMAVALS / AG2R LA MONDIALE	9 862	9 777	85	0.87
43771000 CHORUM PREVOYANCE - SNM	6 986	6 260	726	11.59
43790001 NOVALIS	180	132	48	36.32
43860000 ORG SOC - CHARGES A PAYER	33 596	30 479	3 117	10.23
44700000 TAXES SUR SALAIRES	6 865	5 854	1 011	17.27

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
AUTRES DETTES		42 276		23 912	18 364	76.80
46720000 CAF REAJ. SUBVENTION		11 870			11 870	
46735000 CAF / CONTROLE REGUL		12 289			12 289	
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER		18 117		23 912	5 795	24.24
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 377			1 377	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 377			1 377	
TOTAL DETTES		357 841		318 896	38 945	12.21
TOTAL GENERAL		780 479		605 614	174 865	28.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	111		772		661	85.62
70710000 VENTES PHOTOS	111		238		127	53.36
70720000 SORTIES PEDAGOGIQUES			150		150	100.00
70730000 PSYCHOMOTRICIENNE			384		384	100.00
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 342 370		1 291 871		50 499	3.91
70610000 PRESTATIONS DES PARENTS	505 084		498 649		6 435	1.29
70623000 PREST. SERV. RECUES DE LA CAF	817 648		779 263		38 385	4.93
70624000 PRESTATIONS MSA	19 121		13 652		5 468	40.05
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	232		243		12	4.81
70810000 INTERETS DE RETARD			63		63	100.00
70840000 PRODUITS ANNEXES / VENTES SALA	286				286	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	896 028		857 804		38 224	4.46
74000000 SUBVENTIONS MAIRIE	466 058		460 562		5 496	1.19
74010000 SUBVENTIONS ASP (CNASEA)	108 591		125 023		16 432	13.14
74040000 SUBVENTION ARMEE	43 680		43 680			
74060000 SUBVENTION AGEFIPH			178		178	100.00
74080000 SUBVENT° MINIST. DES FINANCES	15 800		13 350		2 450	18.35
74085000 SUBVENTIONS SNCF	5 031		9 129		4 098	44.89
74087000 SUBVENTION PREFECTURE (SRIAS)	109 208		58 080		51 128	88.03
74091000 SUBVENT° FONCTIONNEMENT CAF	147 595		147 596		1	0.00
74092000 SUBVENTION FRANCE AGRIMER	65		207		142	68.59
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	104 667		150 181		45 513	30.31
78150000 REPRISES PROV. RISQUES CHARGES	23 529		23 178		351	1.51
78151000 REPRISE PROV POUR RISQUES SAL			40 000		40 000	100.00
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	81 138		87 003		5 864	6.74
AUTRES PRODUITS	15 056		15 087		31	0.21
73000000 COTISATIONS ET DONNS	15 050		15 075		25	0.17
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST° COURA	6		12		6	52.93
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 358 232		2 315 715		42 517	1.84
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	83 760		81 638		2 123	2.60
60211000 ALIMENTATION	79 627		76 207		3 421	4.49
60212000 ACHAT LINGE	794		1 632		838	51.33
60213000 ACHAT HYGIENE	3 338		3 799		460	12.11
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	123		1		122	NS
60320000 VARIATION STOCKS	123		1		122	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	276 900		289 848		12 949	4.47
60610000 EAU EDF CARBURANT	14 231		16 011		1 780	11.12
60611000 EAU	3 191		2 371		819	34.55
60631000 DROGUERIE	12 521		12 807		287	2.24
60632000 PETIT OUTILLAGE	5 064		5 380		316	5.87
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 959		2 213		745	33.68
60670000 PEDAGOGIE EDUCATIF	10 484		11 583		1 100	9.49
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	113 386		111 412		1 974	1.77
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIT	7 647		7 224		423	5.86
61520000 ENTRETIENS REPAR° S/BIENS IMMO	1 144		2 248		1 105	49.13
61550000 ENTRETIEN REPAR° S/BIENS MOBIL	737		4 998		4 261	85.25
61560000 MAINTENANCE	13 966		9 976		3 989	39.99

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	5 273		5 161		112	2.17
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 167		701		1 466	209.11
61850000 FRAIS COLLOQUES	23 255		45 437		22 182	48.82
62260000 HONORAIRES	25 174		21 647		3 527	16.29
62261000 HONORAIRES MEDECIN	3 422		4 875		1 453	29.81
62263000 HONORAIRES DLA	2 422		2 422			
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	374				374	
62300000 PUBLICITE - PUBLICATIONS RELAT	2 800				2 800	
62340000 CADEAUX	349				349	
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS	20				20	
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	6		3		3	84.57
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 133		7 210		76	1.06
62570000 RECEPTIONS	4 014		2 220		1 794	80.81
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	11 585		11 418		167	1.46
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2 553		1 661		893	53.76
62810000 COTISATIONS DONS	1 025		871		154	17.74
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	122 438		114 834		7 604	6.62
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	87 119		79 769		7 350	9.21
63330000 PARTIC FORM PROF CONTINUE	30 390		30 224		166	0.55
63340000 PARTICIPATION CONSTRUCTION	4 929		4 841		88	1.82
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 307 971		1 262 051		45 920	3.64
64110000 SALAIRES APPOINT COMMISSIONS	1 255 580		1 251 262		4 318	0.35
64112000 PRIMES EXC. A VERSER			30 240		30 240	100.00
64120000 CONGES PAYES	20 676		8 022		12 654	157.74
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES NATURE	31 714		33 007		1 293	3.92
CHARGES SOCIALES	432 944		456 291		23 347	5.12
64500000 CHARGES SOCIALES	3 617		5 708		9 325	163.37
64510000 URSSAF	211 530		245 053		33 523	13.68
64530000 UGRR - ISICA	71 490		70 369		1 122	1.59
64530002 NOVALIS	674		748		74	9.88
64540000 POLE EMPLOI (ASSEDIC)	53 990		54 120		130	0.24
64550000 IONIS ALTEA	2 345		2 818		473	16.79
64570000 PREMAVALS	33 386		33 505		119	0.36
64571000 CHORUM PREVOYANCE - SNM	21 709		20 181		1 528	7.57
64580000 GROUPE GENERALI	9 101		6 877		2 223	32.33
64720000 VERSEMENT AU CE	15 067		20 015		4 948	24.72
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	8 383		8 023		360	4.48
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 653		290		1 363	469.95
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	30 196		29 473		723	2.45
68111000 DAP IMMOBILISATIONS INCORP.	4 597		213		4 384	NS
68112000 DAP IMMOBILISATIONS CORPORELL	25 598		29 259		3 661	12.51
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 805		23 529		5 724	24.33
68150000 DOTATIONS AUX P. POUR RISUES E	17 805		23 529		5 724	24.33
AUTRES CHARGES	1		7		6	88.76
65800000 CHARGES DIVERSES DE GEST° COUR	1		7		6	88.76
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 271 891		2 257 670		14 221	0.63

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	86 341		58 044	28 296 48.75
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 020		2 909	110 3.79
7600000 PRODUITS FINANCIERS	3 020		2 909	110 3.79
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 020		2 909	110 3.79
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	45			45
66150000 INTERETS DEBITEURS	13			13
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	32			32
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	45			45
RESULTAT FINANCIER	2 975		2 909	65 2.25
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	89 315		60 954	28 362 46.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	56 271		18 655	37 615 201.63
77700000 QUOTE PART SUBVEN. RESULTAT	12 509		14 866	2 356- 15.85-
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	43 761		3 790	39 972 NS
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	40 000		40 000	
78700000 REPRISE PROV. CH. EXCEPTIONNEL	40 000		40 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	96 271		58 655	37 615 64.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	19 893		6 178	13 714 221.98
67520000 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES			549	549- 100.00-
67880000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 893		5 629	14 264 253.40
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	224 276		40 000	184 276 460.69
68700000 DOT. AUX AMORT. ET AUX PROV. C	40 000		40 000	
68750000 DOT AUX PROV. POUR RISQUES S.	184 276			184 276
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	244 169		46 178	197 991 428.75
RESULTAT EXCEPTIONNEL	147 898		12 477	160 376- NS
TOTAL PRODUITS	2 457 522		2 377 280	80 243 3.38
TOTAL DES CHARGES	2 516 105		2 303 849	212 257 9.21
SOLDE INTERMEDIAIRE	58 583		73 431	132 014- 179.78-
EXCEDENTS OU DEFICITS	58 583		73 431	132 014- 179.78-

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Pour la structure "Les Lutins du Manoir", les locaux sont mis à disposition par la Mairie de L'Union. Une convention a été signée pour une durée de 3 ans à compter du 6 novembre 2005, reconduite en novembre 2008, et mai 2011 sans contrepartie financière.
- Suite au contrôle de la CAF sur la structure "Les Moussaillons", et à sa demande, nouvelle répartition du centre analytique 1 sur les autres centres. (répartition par rapport aux nombres d'enfants)
- Sur l'exercice, constitution d'une provision de 184 276.40 € suite aux prud'hommes en-cours.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	63 831
Disponibilités	3 020
Total	66 851

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Autres créances	
- Subvention Msa 2012	4 627
- Subvention Mairie à recevoir	17 400
- Subvention Mairie Toulouse régul 2012	160
- Subvention ASP 2012	432
- Subvention Armée à recevoir	7 280
- Subvention Ministère des finances	1 625
- Subvention Srias	29 422
- PAR CPAM	449
- PAR Chorum 2012	2 404
- PAR Chorum 2012	32
Disponibilités	
- Intérêts à recevoir	3 020
Total	66 851

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	184
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 836
Dettes fiscales et sociales	139 442
Autres dettes	18 117
Total	176 578

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Emprunts et dettes	
- Intérêts à payer	184
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- EDF / GDF	5 220
- Eau	2 396
- Ricoh	17
- FNP Sillage 07/2012	777
- Pascal COMTE	3 110
- JO Dépôt des comptes	50
- FNP Formation	2 438
- AAR Annuaire pro	120
- Frais téléphone et internet	163
- Expertise Conseil 2012	4 784
Dettes fiscales et sociales	
- Provisions congés payés	105 846
- Charges sociales sur congés payés	33 596
Autres dettes	
- CAP formation prof 2012	10 368
- CAP 1 % logement	4 928
- Complément CE 2012	2 251
- Complément régul charges locatives	506
- CAP Solde TF 2012	63
Total	176 577

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 024
Total	19 024
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 377
Total	1 377

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance - charges d'explo			
- Droguerie	324		
- EDF	32		
- Loyers et charges	11 705		
- Maintenance	631		
- Assurance	4 666		
- Documentation et formation	1 333		
- Téléphone	354		
Total	19 045		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance - produits exploi			
- Mairie Toulouse régul 2012	1 377		
Total	1 377		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

M. FILHOS Directeur du 01/01/2012 au 11/06/2012 Salaire Brut Annuel : 20 215.54 € pour 31.42 heures.

M. MATHIEU Directeur à partir du 15/03/2012 Salaire Brut Annuel : 33 603.51 € pour 1 117.22 heures. (Au forfait depuis octobre 2012)

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- quote part subvention viree au compte r	12 509	777000
- indemnité armement retard subvention	22	778000
- aide aux loyers 2010 et 2011	38 127	778000
- annulation rprovision eau	4 912	778000
- bons achats métro	50	778000
- régul cs sur stagiaire non appelé	175	778000
- régul retriatie	325	778000
- régul intérêts retard subvention	150	778000
- reprise provision pour travaux	40 000	787000
Total	96 270	
Charges exceptionnelles		
- contrôle caf les moussaillons	12 289	678800
- régul UGRR retraite 2011	6 618	678800
- réajustement mairie Toulouse 2011	911	678800
- différence préel zébulons	11	678800
- cned régul 2011	64	678800
- provisions pour ris et charges travaux	40 000	687000

ANNEXE

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

- provisions pour risques / salariés prud	184 276	687500
Total	244 169	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement habitat formation	23 815
remboursement mutuelle / salarié	202
Direccte prise en charge / fermeture congés	2 833
Remboursement assurance bris de glace	156
remboursement IJ+ prévoyance	54 132
Total	81 138

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Produits à recevoir	13
Détail des produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Détail des charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
Détail des charges constatées d'avance	16
Détail des produits constatés d'avance	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	16
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	16
Transferts de charges	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

CABINET PASCAL COMTE

Expert- Comptable

Commissaire aux Comptes

583 SIRECH 82170 CANALS Tél : 05.63.64.15.39

e-mail pascal.comte@wanadoo.fr

ASSOCIATION L'ENVOL
Siège Social : 3 Avenue de BAYONNE
Centre Commercial BORDEGRANDE
31240 L'UNION

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

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 14 mai 2001, renouvelée par votre assemblée générale du 17 avril 2007, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association L' ENVOL, 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 le trésorier. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1) Opinion sur les comptes annuels :

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicable 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 la société à la fin de cet exercice.

2) Justification des appréciations :

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 :

- Dans le cadre de ma mission, j'ai été conduit à contrôler notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice et les opérations relatives aux subventions et dons reçus sur l'exercice. J'ai obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association, grâce notamment, à la prise de connaissance et aux tests effectués sur les procédures mises en place par votre association pour appréhender ces opérations.

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 partie de ce rapport.

3) Vérifications et informations spécifiques

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 trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Canals, le 7 mai 2013

Le commissaire aux comptes

Pascal COMTE

