

Paul-Hervé DE LOS RIOS
Diplômé de l'I.A.F. de Nice
Expert Comptable
Inscrit au tableau de l'Ordre, Région de Marseille
Commissaire aux Comptes
Inscrit près de la cour d'Appel d'Aix-en-Provence

LA FERMETTE DE PLASCASSIER

Rapport sur les comptes Annuels
du Commissaire aux Comptes

Pour l'exercice clos
le 31 décembre 2012



6, Rue Mirabeau - Les Grenadines
06530 PEYMEINNADE
Tél : 04 93 66 33 16
Fax : 04 93 09 91 41
Cabinet-gfc@nerim.net

SIRET 352 933 279 00023 - APE : 741 C - inscrit au Tableau de l'Ordre Région de Marseille

Centre Agora
83440 CALLIAN
Tél : 04 94 85 77 67
Fax : 04 94 85 77 69

Paul-Hervé DE LOS RIOS
Diplômé de l'I.A.E. de Nice
Expert Comptable
Inscrit au tableau de l'Ordre, Région de Marseille
Commissaire aux Comptes
Inscrit près de la cour d'Appel d'Aix-en-Provence

LA FERMETTE DE PLASCASSIER
28 Chemin du Servan - Plascassier
06130 GRASSE

Peymeinade, le 4 juin 2013

Mesdames, Messieurs, membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration du 30 novembre 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur:

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION LA FERMETTE DE PLASCASSIER 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 conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

D 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.

6, Rue Mirabeau - Les Grenadines
06530 PEYMEINADE
Tél : 04 93 66 33 16
Fax : 04 93 09 91 41
Cabinet-gfc@enerim.net

Centre Agora
83440 CALLIAN
Tél : 04 94 85 77 67
Fax : 04 94 85 77 69
SIRET 552 933 279 00023 - APE : 741 C
Inscrit au Tableau de l'Ordre Région de Marseille



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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activités et le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents mis à disposition des membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux Comptes.



6, Rue Mirabeau - Les Grenadines
06530 PEYMEINADE
Tél : 04 93 66 33 16
Fax : 04 93 09 91 41
Cabinet-gfc@merim.net

SIRET 352 933 279 00023 - APE : 741 C - inscrit au Tableau de l'Ordre Région de Marseille

Centre Agora
83440 CAILLIAN
Tél : 04 94 85 77 67
Fax : 04 94 85 77 69

Comptes Annuels

LA FERMETTE DE PLASCASSIER
Centre de Loisirs pour enfants
28, chemin du Servan
06130 - PLASCASSIER

BILAN DU 01/01/2012 AU 31/12/2012

Durée : 12 mois

N° SIRET : 395 131 683



ACTIF

Etat exprimé en euros

	31/12/2012		Net	31/12/2011
	Brut	Amort. Et Déprec.		
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial		0	
	Autres immobilisations incorporelles		0	
	Immobilisations corporelles	131 685	0	29 095
	Immobilisations financières (1)	30	30	30
	TOTAL I	131 715	20 294	29 125
ACTIF CIRCULANT	Matières approvisionnements en cours de production			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances clients et comptes rattachés	923		1 022
	Autres créances (2)	15 208		1 919
	Valeurs mobilières de placement		0	
	Disponibilités	54 739		54 739
Charges constatées d'avance	5 194		5 194	
	TOTAL II	76 064	0	87 643
	TOTAL GENERAL I + II	207 779	111 421	116 768

PASSIF

	31/12/2010		Net	31/12/2011	
	Net	Net		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel				
	Ecart de réévaluation				
	Réserve légale				
	réserves réglementées				
	Autres réserves				
Report à Nouveau	19 235		19 238		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-942		-3		
Provisions réglementées	15 349		22 613		
	TOTAL I	33 642		41 848	
	Provisions pour risques et charges				
	TOTAL II				
	TOTAL III	62 716		74 920	
	TOTAL GENERAL I + II + III	96 358		116 768	
DETTES	Emprunts et dettes assimilées	11 134		16 487	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	661		661	
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 825		6 191	
	Autres dettes (dont compte courant de l'exercice)	44 096		51 021	
	Produits constatés d'avance			560	



- 1) Dont immobilisations financières - 1 an
- 2) Dont créances à plus d'un an
- 3) Dont comptes courants associés débiteurs

- (4) Dont dettes à plus d'un an
- Coût de revient des immobilisations acquises
- Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées

Etat exprimé en euros

	31/12/2012	31/12/2011
RESULTAT COMPTABLE	Export	
Ventes de marchandises	12 mois	12 mois
Production vendue (biens)		
Production vendue (services et travaux)	270 887	249 028
Production stockée		
production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues	398 558	378 630
Autres produits		1
Total des produits d'exploitation	669 445	627 659
Achat de marchandises (y compris droits de douane)	83 770	84 533
Variation de stock		
Achat de mat premières et autres approvisionnements	-30	
Autres achats et charges externes	185 752	174 131
Impôts, taxes et versements assimilés	15 249	14 564
Rémunération du personnel	290 827	263 837
charges sociales	95 022	88 545
Dotations aux amortissements et dépréciations	8 831	12 159
Dotations aux provisions		
Autres charges	5	
Total des charges d'exploitation	679 426	637 769
RESULTAT D'EXPLOITATION	-9 981	-10 110
Produits financiers	1 569	1 610
Produits exceptionnels	8 796	13 266
Charges financières	1 212	1 670
Charges exceptionnelles	114	3 099
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE	-942	-3
RESULTAT FISCAL	Col.1	Col.2
Rémunérations et avantages personnels non déductibles		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles		
Provisions non déductibles		
Impôts et taxes non déductibles		
Réintégrations diverses		
RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs (bénéfice col.1-déficit col.2)		942
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs reportables		
RESULTAT FISCAL après imputation des déficits (bénéfice col.1-déficit col.2)		



Désignation : ASSOCIATION LA FERMETTE DE PLASCASSIER Exercice clos le 31/12/12

Nom de l'entreprise	ASSOCIATION LA FERMETTE DE PLASCASSIER
Activité exercée	Centre de Loisirs pour enfants
Adresse	28, chemin de Servan 06130 - PLASCASSIER

ANNEXE

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

- 1 règles et méthodes comptables
- 2 Détail des postes de bilan
- 3 Détail des postes Compte de Résultat



Règles et Méthodes Comptables

Designation : ASSOCIATION LA FERMETTE DE PLASCASSIER Exercice clos le 31/12/12

1 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence

Le bilan de l'exercice présente un total de : **96 358 euros**

Le compte de résultat présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 679 810 euros** et un total de **charges de 680 752 euros**, dégageant ainsi un **résultat de - 942 euros**

L'exercice considéré débute le 01/01/2012 et finit le 31/12/2012 il a une durée de 12 mois

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
continuité de l'exploitation
permanence des méthodes comptables ;
indépendance des exercices ;
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

Stocks : ils sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti"

2 Détail des Postes de Bilan

3 Détail des postes compte de résultat



Détail des postes de Bilan

Désignation : ASSOCIATION LA FERMETTE DE PLASCASSIER Exercice clos le 31/12/12

2 Détail des postes de Bilan

ACTIF

Frais d'établissement				
Fonds commercial				

Actif immobilisé				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	133041	0		133041
Immobilisations financières	30			30
Total	133071	0	0	133071
Amortissements & provisions				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	103946	8831	1356	111421
Titres mis en équivalence				0
Autres immobilisations financières				0
Total	103946	8831	1356	111421

CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Clients	923
détail des clients	
4 11240 Chèques vacances CLSH	800
4 16000 Clients douteux	123
Autres créances	15208

détail des autres créances :	
Produits à recevoir :	
448700 Subvention Commune	14000
448701 Subvention Part departementale 11 et 12/2011	1208

disponibilités	54739
détail des disponibilités	
512000 LCL compte courant	7477
512100 LCL compte sur livret	47007
531000 CAISSE	255

Charges constatées d'avance	5194
détail des CCA :	
486001 assurance MAIF période 01/01 au 31/12/2012	5194



PASSIF

Report à Nouveau	19235
Résultat de l'exercice	-942
Provisions réglémentées	15349
<i>détail des provisions</i>	
Subvention d'investissement minibus	
131000 Subvention d'équipement CAF	-46801
131400 Subvention d'équipement Commune	-8695
139000 Subv invest inscrite au résultat	34825
139140 Subv inscrite au résultat commune	5322
emprunts et dettes assimilés	11134
<i>détail des emprunts et dettes assimilés</i>	
164210 emprunt DIAC	11134
avances et acptes reçus sur commande en cours	661
419000 clients créditeurs (reprise san 1997)	661
fournisseurs et comptes rattachés	6825
401000 fournisseurs	6825
autres dettes	44096
<i>détail des autres dettes</i>	
421000 salaires net a payer	-16
431000 URSSAF	21672
437300 Prémalliance	9944
437310 APICIL	986
437810 UNIFORMATION	5897
448601 Taxe sur les salaires	5499
468600 Prémalliance régul taux s/salaires 2011	114
produits constatés d'avance	0



3 Détail des postes Compte de Résultat

dont mise à disposition gratuite
de la ville

année 2012	année 2 011	variation 2012-2011
110 461	105 382	5 079
60 305	55 616	4 689
14 692	14 067	625
11648	13859	-2 211
23816	21840	1 976

détail des mises à disposition gratuites

- * compte 621400 : Personnel de service
- * compte 621400 : Personnel éducatif
- * compte 606100 : Fluides
- * compte 607000 : Repas

COMPTE DE RESULTAT

Production vendue services

270887

détail des comptes production services

- 706000 Remboursement familles -2095
- 706001 Participation familles divers 0
- 706200 Participation familles CLSH Fonctionnement 145822
- 706210 Participation familles ADO fonctionnement 5831
- 706230 Prestation de services CAF CLSH 73628
- 706231 Prestation de services CAF ADO 1011
- 706240 Chèques vacances CLSH 3670
- 706241 Ch7ques vacances ADO 680
- 706247 Chèques vacances Périscolaire 610
- 7062PER Participation famille périscolaire 24278
- 706800 Participation départementale CLSH 15030
- 706810 Participation départementale ADO 2422

Subvention d'exploitation reçues

398558

détail des comptes subvention d'exploitation

- 740002 Mise à disposition gratuite de la ville 110461
- 741101 Subvention Région PACA Apprenti 1000
- 744000 Subvention de la Commune 284000
- 745000 Remboursement CPAM 866
- 745810 Remboursement UNIFORMATION 2231

Autres produits

0

détail des comptes autres produits

- 758000 Produit divers de gestion courante 0

Total des Produits d'exploitation

669445



Achat de Marchandises**83770**détail des comptes achat de marchandises

607000 Repas mis à disposition gratuite	23816 *
607000 Repas CLSH	47445
607ADO Repas ADO	5998
607PER Repas périscolaire	6511
609000 Remise sur achats	-30

Autres charges externes**185752**détail des comptes autres charges externes

606100 Fluides (mis à dispo gratuite)	11648 *
606110 Essence CLSH	1578
606300 Fourniture entretien petit équipement	9999
606400 Fournitures administratives	992
606800 Pharmacie CLSH	130
606900 Matériel pédagogique CLSH	9540
6069ADO Matériel pédagogique ADO	0
613000 Locations	1550
613500 Locations mobilières	0
615000 Entretien, réparation	2070
615600 Maintenance	2034
616000 Primes d'assurances	5498
618000 Cotisation CNEA	263
621400 Personnel de service mis à disposition gratuite	60305 *
621400 Personnel éducatif mis à disposition gratuite	14692 *
622600 Honoraires	10626
622610 Honoraires Avocat	1598
623000 Publicité légale	50
624000 Transport enfants	11594
625000 Frais de déplacement autoroute	357
625001 Note de frais Valléjo	3962
625002 Note de frais Giorsetti	670
625003 Note de frais Adamo	363
625700 Frais de repas Animateurs	1838
626000 Frais postaux	10
626100 Tel portable 0686776494	314
626101 Tel portable 0671201299	269
626102 Tel portable 0671201299/0686776494	242
626110 France télécom 0493600783	964
626120 Orange fixe 0497010923	168
626130 Internet	339
626131 Internet salle des jeunes	289
627800 Frais bancaires	307
628001 Frais de formation	2560
629001 Activité CLSH	21273
629ADO Activité ADO	7660

Impôts, taxes et versements assimilés**15249**

631100 Taxe sur salaires

15249



Rémunération du personnel**290827***détail des comptes rémunération du personnel*

641000 Rémunération brute Cadre	51475
641002 Rémunération brute Vacataires	174364
641003 Rémunération brute contrat apprentissage	9611
641004 Rémunération brute Permanents RG Filion	55377

Charges sociales**95022***détail des comptes charges sociales*

645100 URSSAF	107352
645300 Retraite Prémialiance	35772
645310 APICIL Prévoyance non cadre	3977
645800 Cotisation médecine du travail AMETRA	977
645810 Cotisation UNIFORMATION	5897
647800 Retenue sur salaire	-58953

Autres charges**5**

658000 Charges diverses de gestion courante

5**Dotation aux amortissements****8831**

681120 Doation aux amort slmmo corporelles

8831**Total des charges d'exploitation****679426****Résultat d'exploitation****-9981****Produits financiers****1569**

760000 Produits financiers (intérêts csi)

1569**Produits exceptionnels****8796***détail des comptes de produits exceptionnels*

772000 Produits sur exercices antérieurs (Prémialiance 2011)	1382
775000 Produits cession elem actif (ordi)	150
777000 Quote part subv vire resultat (minibus)	7264

Charges financières**1212***détail des charges financières*

661120 Intérêts sur emprunt DIAC	15
661130 Intérêts sur emprunt DIAC 20000	1197

Charges exceptionnelles**114**

672000 Charges sur exercice antérieur Prémialiance 2011

114**RESULTAT : PERTE****-942**

Paul-Hervé DE LOS RIOS
Diplômé de l'I.A.E. de Nice
Expert Comptable
Inscrit au tableau de l'Ordre, Région de Marseille
Commissaire aux Comptes
Inscrit près de la cour d'Appel d'Aix-en-Provence

LA FERMETTE DE PLASCASSIER

Rapport Spécial
Du Commissaire aux Comptes

Pour l'exercice clos
le 31 décembre 2012



6, Rue Mirabeau - Les Grenadines
06530 PEYMEINADE
Tél : 04 93 66 33 16
Fax : 04 93 09 91 41
Cabinet-gfc@nerim.net

SIRET 352 933 279 00023 - APE : 741 C - inscrit au Tableau de l'Ordre Région de Marseille

Centre Agora
83440 CALLIAN
Tél : 04 94 85 77 67
Fax : 04 94 85 77 69

Paul-Hervé DE LOS RIOS
Diplômé de l'I.A.E. de Nice
Expert Comptable
Inscrit au tableau de l'Ordre, Région de Marseille
Commissaire aux Comptes
Inscrit près de la cour d'Appel d'Aix-en-Provence

LA FERMETTE DE PLASCASSIER
28 Chemin du Servan - Plascassier
06130 GRASSE

Reymeinade, le 4 juin 2013

Mesdames, Messieurs, membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration du 30 novembre 2007, nous vous présentons notre rapport spécial sur les conventions réglementées.

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 225-38 du code de commerce

Le commissaire aux comptes



6, Rue Mirabeau - Les Grenadines
06530 PEYMEINADE
Tél : 04 93 66 33 16
Fax : 04 93 09 91 41
Cabinet-gfc@nerim.net

Centre Agora
83440 CALLIAN
Tél : 04 94 85 77 67
Fax : 04 94 85 77 69
SIRET 352 933 279 00023 - APE : 741 C - inscrit au Tableau de l'Ordre Région de Marseille