

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE D'ANGERS
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'ORLÉANS

A.C.H.I.L.

Association conformément à la Loi du 1^{er} juillet 1901

9 bis, place du 8 mai 1945
37340 AMBILLOU

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Période du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre Association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des Comptes Annuels de l'*ASSOCIATION A.C.H.I.L.*, 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 de votre Association. 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 - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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 éléments suivants : les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

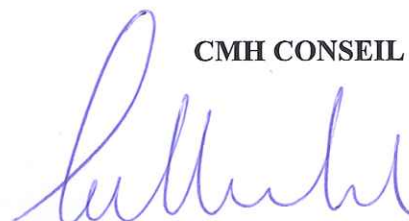
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de l'Association sur la situation financière et les Comptes Annuels.

Tours, le 30 mai 2013

CMH CONSEIL



Le Commissaire aux Comptes
Catherine MESLET

Bilan Actif

		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 788	1 858	929	1 859
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 272	2 272		369
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	9 870	6 033	3 838	383
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	14 931	10 163	4 767	2 610
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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	33 837		33 837	17 798
	Autres créances	147 563		147 563	73 508
Valeurs mobilières de placement	15		15	15	
Disponibilités	122 849		122 849	99 350	
Charges constatées d'avance	803		803	716	
	TOTAL (II)	305 067		305 067	191 388
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	319 998	10 163	309 834	193 998

- (1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

MISSION DE PRESENTATION VOIR ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

Bilan Passif

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	31 364	44 213
	Résultat de l'exercice	27 762	(12 849)
	Total des fonds propres	59 126	31 364
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	558	1 806	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	558	1 806	
Total des fonds associatifs	59 684	33 171	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16	14
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	125	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 135	15 798
	Dettes fiscales et sociales	106 562	72 093
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	133 312	72 923
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes	250 150	160 827	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	309 834	193 998	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	27 762,23	(12 848,71)	
(1) Dont à moins d'un an	250 025	160 827	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	16	14	

MISSION DE PRESENTATION VOIR ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

ENGAGEMENTS-DONNES

Compte de Résultat

		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	710 499	608 877
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	86 031	99 822
	Dons	2 937	2 854
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	6	2
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	20 282	16 477
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	819 755	728 032
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	29 841
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		99 143	86 942
Impôts, taxes et versements assimilés		45 154	43 317
Rémunération du personnel		486 819	467 583
Charges sociales		137 587	115 485
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		1 850	2 038
Dotation aux provisions			
Autres charges		48	108
Total des charges d'exploitation		800 442	740 983
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	19 313	(12 951)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 563	1 092
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	19	
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 545	1 092
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	20 858	(11 859)
	Produits exceptionnels	11 140	2 639
	Charges exceptionnelles	4 236	3 629
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 904	(990)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	832 459	731 763
	TOTAL DES CHARGES	804 696	744 612
	EXCEDENT ou DEFICIT	27 762	(12 849)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

MISSION DE PRESENTATION VOIR ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

ANNEXE

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 **309 834** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **832 459** euros et un total **charges** de **804 696** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **27 762** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virent p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	5 060				5 060
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 060				5 060
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 864		4 007		9 870
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 864		4 007		9 870
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL	10 924		4 007		14 931

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	2 833	1 298		4 131
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 833	1 298		4 131
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers		369	369	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	5 481	552		6 033
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 481	921	369	6 033
TOTAL	8 314	2 219	369	10 163

Créances et Dettes

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	33 837	33 837	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 998	7 998	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 472	15 472	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	12 367	12 367	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	111 727	111 727	
Charges constatées d'avances	803	803		
TOTAL DES CREANCES		182 203	182 203	

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	16	16		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 135	10 135		
	Personnel et comptes rattachés	49 258	49 258		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 326	44 326		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 978	12 978		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	133 312	133 312			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		250 025	250 025		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

MISSION DE PRESENTATION VOIR ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

Charges à payer

		31/12/2012
Total des Charges à payer		67 258
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16
Interets courus a payer		16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 852
Fournisseurs - fact. non parve		5 852
Dettes fiscales et sociales		61 389
Dettes provis. pr congés à pay		44 527
Charges sociales s/congés à pa		12 848
Autres charges sociales à paye		1 453
Etat - autres charges à payer		2 561

Produits à recevoir

		31/12/2012
Total des Produits à recevoir		154 091
Autres créances clients		7 119
Usagers - fact à établir	7 119	
Autres créances		146 972
IJ Prévoyance à recevoir	3 517	
IJSS à régulariser payes	4 481	
Charges sociales - produits à	15 472	
MSA subvention a recevoir	3 000	
CC Gatines Choisilles	9 367	
Produits à recevoir crèche res	111 136	

Charges constatées d'avance

Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	803	803
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		803

MISSION DE PRESENTATION VOIR ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

Produits constatés d'avance

Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		
Produits constatés d'avance - FINANCIERS		
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS		
TOTAL		

MISSION DE PRESENTATION VOIR ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	44 213		12 849	31 364
Résultat de l'exercice	(12 849)	12 849		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 806		1 249	558
Provisions réglementées				
TOTAL	33 171	12 849	14 098	31 922

**COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES
RESSOURCES**

	PRODUITS	TOTAL ACHIL ACEPP	TOTAL ACTIVITE RESEAU FEDERATIVE	TOTAL SERVICES PETITE ENFANCE
7401	Service Paie	16 652,00	16 652,00	-
7042	Conventions structures	8 770,00	8 770,00	-
7045	Etudes et Accompagnements	9 100,00	9 100,00	-
7046	Marché Public	236 132,00	-	236 132,00
706	Formations	9 126,00	9 126,00	-
7065	Conventions formations	-	-	-
7066	Formations sous traitance	-	-	-
7061	Service Gestion Comptabilité	49 937,25	49 937,25	-
70611	Prestation remplacement EJE	-	-	-
7062	Prestation Conseil Général	25 912,79	-	25 912,79
7063	Prestation de Service CAF	245 894,69	-	245 894,69
7064	Prestation de service MSA	4 892,49	-	4 892,49
70641	Participation des familles - 4 ans	93 992,23	-	93 992,23
70642	Participation des familles + 4 ans	4 463,07	-	4 463,07
7643	Complement	835,20	-	835,20
70644	Prestation de service SNCF	2 945,50	-	2 945,50
	TOTAL DES PRESTATIONS DE SERVICE 70	708 653,22	93 585,25	615 067,97
7401	Subvention CAF Touraine	37 865,00	37 865,00	-
7402	Subvention Conseil Général	14 000,00	14 000,00	-
7403	Subvention Mutualité Sociale Agricole	7 846,00	6 000,00	1 846,00
74051	Subvention CDVA	-	-	-
7407	Subvention Région	6 249,00	6 249,00	-
7408	Subvention Intercommunalités	21 916,67	-	21 916,67
	TOTAL DES SUBVENTIONS 74	87 876,67	64 114,00	23 762,67
754	Collecte dons manuels	-	-	-
756	Cotisations	2 937,45	2 937,45	-
7561	Inscription RAM	-	-	-
7588	Produits divers de gestion courante	5,79	0,13	5,66
	TOTAL DES AUTRES PRODUITS DE GESTIONS 75	2 943,24	2 937,58	5,66
7912	Indemnité de prévoyance	8 017,55	3 307,85	4 709,70
7913	Remboursement de l'OPCA Formations	9 882,97	468,94	9 414,03
7914	Remboursements divers	2 381,60	2 381,60	-
	TOTAL DES TRANSFERTS DE CHARGES 79	20 282,12	6 158,39	14 123,73
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	819 755,25	166 795,22	652 960,03
	CHARGES	TOTAL ACHIL ACEPP	TOTAL ACTIVITE RESEAU FEDERATIVE	TOTAL SERVICES PETITE ENFANCE
605	ACHATS EQUIPEMENT	45,45	45,45	-
60611	Eau	528,78	-	528,78
60612	Electricité	3 644,44	154,94	3 489,50
60613	Chauffage	3 267,95	-	3 267,95
6063	Fournitures d'entretien et petit Equipement	3 296,48	545,79	2 750,69
60631	Fournitures d'Ateliers	3 667,70	1 094,80	2 572,90
60632	Produits pharmaceutiques	101,52	11,46	90,06

	CHARGES	TOTAL ACHIL ACEPP	TOTAL ACTIVITE RESEAU FEDERATIVE	TOTAL SERVICES PETITE ENFANCE
60633	Produits d'entretien	1 646,92	11,40	1 635,52
60635	Couches	3 303,52	-	3 303,52
6064	Fournitures administratives	3 272,71	701,36	2 571,35
6071	Achats Alimentation	775,17	28,74	746,43
6072	Achats Alimentation repas	29 004,96	-	29 004,96
		-	-	-
	TOTAL ACHAT 60	52 555,60	2 593,94	49 961,66
611	Sous traitance générale	2 370,50	2 270,50	100,00
6132	Location Immobilière	6 360,00	1 234,92	5 125,08
6135	Location mobilière	35,00	-	35,00
6155	Entretien biens mobiliers	1 683,95	-	1 683,95
6156	Maintenance	2 017,80	295,65	1 722,15
616	Primes d'assurances	1 785,83	147,31	1 638,52
6181	Documentation	821,42	131,92	689,50
		-	-	-
	TOTAL SERVICES EXTERIEURS 61	15 074,50	4 080,30	10 994,20
6211	Personnels extérieurs à l'association	4 150,20	-	4 150,20
6226	Honoraires	5 634,29	1 094,31	4 539,98
6227	Frais d'actes et de contentieux	192,00	176,00	16,00
6228	Adhésion	60,00	30,00	30,00
6281	Journées d'animation	6 687,72	333,40	6 354,32
6231	Annonces et insertions	374,35	72,69	301,66
6234	Cadeaux	1 015,94	197,27	818,67
6237	Publications	-	-	-
6238	Dons	50,00	50,00	-
6251	Voyages et déplacement	19 645,31	10 645,90	8 999,41
6251	Voyages et déplacement ETUDES	2 961,01	2 961,01	-
6257	Frais de réceptions, représentation	703,18	169,59	533,59
626	Internet	1 690,65	143,37	1 547,28
6261	Téléphone	1 934,44	142,77	1 791,67
6262	Téléphone portable	1 973,10	281,67	1 691,43
6263	Affranchissement, frais postaux	1 597,19	314,20	1 282,99
627	Services bancaires et assimilés	412,00	76,16	335,84
628	Cotisations professionnelles	1 594,00	309,51	1 284,49
6281	Frais de formation du personnel	10 678,01	1 270,00	9 408,01
	TOTAL SERVICES AUTRES SERVICES EXTERIEURS 62	61 353,39	18 267,85	43 085,54
6311	Taxe sur les salaires	33 524,00	7 448,90	26 075,10
6333	Formation professionnel continue	11 409,67	3 091,22	8 318,45
63512	Taxes foncières	94,00	94,00	-
63513	Autres impôts locaux	-	-	-
6355	Dépôt des comptes	126,10	126,10	-
	TOTAL IMPOTS ET TAXES 63	45 153,77	10 760,22	34 393,55
6411	Rémunération du personnel	475 739,95	114 024,99	361 714,96
64111	Rémunération de stagiaires	3 023,08	-	3 023,08
64112	Salaire formateur permanent	-	-	-
64113	Salaire formateur non permanent	-	-	-
6412	Provisions congés payés	10 563,00	3 976,25	6 586,75
64121	sécurité sociale à régulariser	2 506,70	-	2 506,70
6414	Indemnité et avantages divers	-	-	-

	CHARGES	TOTAL ACHIL ACEPP	TOTAL ACTIVITE RESEAU FEDERATIVE	TOTAL SERVICES PETITE ENFANCE
	Total Rémunération du Personnel	486 819,33	118 001,24	368 818,09
6451	Urssaf	90 620,94	18 943,65	71 677,29
6452	Charges transversales	-	-	-
6453	Retraite	29 276,78	6 877,25	22 399,53
6454	Assédic	-	-	-
6456	Prévoyances	8 933,11	2 197,14	6 735,97
6459	Charges sur Provisions Congés payés	3 768,53	1 508,59	2 259,94
64951	Charges à régulariser	753,41	2 811,58	3 564,99
	Total Charges Sociales	131 845,95	32 338,21	99 507,74
6474	Œuvres sociales	2 880,00	600,00	2 280,00
6475	Médecine du Travail	2 491,37	622,85	1 868,52
648	Autres charges de personnel	369,90	71,83	298,07
	TOTAL CHARGES DE PERSONNELS 64	624 406,55	151 634,13	472 772,42
6588	Charges diverses gestion courantes	48,43	28,29	20,14
6811	Dotation aux amortissements	1 849,91	359,19	1 490,72
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	800 442,15	187 723,92	612 718,23
	RESULTAT D'EXPLOITATION	19 313,10	20 928,70	40 241,80
768	Produits financiers	1 563,43	1 563,43	-
668	Charges financières	18,52	18,52	-
	RESULTAT FINANCIER	1 544,91	1 544,91	-
	RESULTAT COURANT	20 858,01	19 383,79	40 241,80
7721	Produits sur exercice antérieur	9 771,04	4 655,66	5 115,38
777	Quote part subvention investissement	1 248,83	1 248,83	-
6712	Penalités amendes fiscales	-	-	-
6721	Charges sur exercice antérieur	4 180,57	2 237,99	1 942,58
675	Valeurs comptables actifs cédés	-	-	-
6752	VNCEAC	-	-	-
775	Produits des cessions d'ACTIF	-	-	-
778	Produits exceptionnels	120,00	-	120,00
668	Charges exceptionnelles	55,08	-	55,08
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 904,22	3 666,50	3 237,72
	EXCEDENT OU DEFICIT	27 762,23	15 717,29	43 479,52