

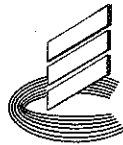
ASSOCIATION "LA CLEF"

ASSOCIATION SOCIO-CULTURELLE
«Accueil Périscolaire – Multi Accueil
Maison pour tous »

3 rue Charles Péguy
68870 BARTENHEIM

SIRET : 402 263 966 00028
APE : 9499 Z

BILAN CLOS AU 31 DECEMBRE 2012



audit conseils sa.

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

57, rue Lavoisier B.P. 2324
68069 MULHOUSE CEDEX 2 ☎ 03 89 60 13 14

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	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	5 781	5 781				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	6 269	3 095	3 174	3 891	717	18.42
Autres immobilisations corporelles	15 697	11 752	3 946	3 927	18	0.47
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						
TOTAL I	27 748	20 628	7 119	7 818	698	8.93
Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements	2 105		2 105	1 924	180	9.37
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	42 299	5 181	37 118	50 704	13 587	26.80
Autres créances	89 364		89 364	50 631	38 734	76.50
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	419 444		419 444	402 429	17 015	4.23
Charges constatées d'avance (3)	10 176		10 176	2 709	7 467	275.61
TOTAL III	563 389	5 181	558 207	508 398	49 809	9.80
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)	591 136	25 810	565 327	516 216	49 111	9.51

(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	11	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	266 061		219 273		46 788	21.34
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		22 057		46 788		52.86
	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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	288 118		266 061		22 057	8.29
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques			50 000		50 000	100.00
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III			50 000		50 000	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	30				30	
	Emprunts et dettes financières divers	12 138		13 994		1 856	13.26
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 120		25 452		16 668	65.49
	Dettes fiscales et sociales	184 780		130 087		54 693	42.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	38 140		30 622		7 518	24.55
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	277 209		200 155		77 054	38.50
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	565 327		516 216		49 111	9.51

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

277 209 200 155

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	11
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	391 670		378 474	13 196 3.49
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	746 240		774 622	28 383 3.66
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	17 012		13 371	3 641 27.23
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	85		14	71 492.03
TOTAL I	1 155 007		1 166 482	11 474 0.98
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 966		7 738	772 9.98
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	180		107	287 268.60
Autres achats et charges externes	252 864		256 319	3 455 1.35
Impôts, taxes et versements assimilés	57 541		57 172	369 0.65
Salaires et traitements	604 568		585 338	19 229 3.29
Charges sociales	214 101		203 392	10 709 5.27
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 258		5 530	1 271 22.99
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 559		7 952	6 393 80.40
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2 869		32	2 836 NS
TOTAL II	1 144 545		1 123 580	20 965 1.87
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 462		42 901	32 440 75.61
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	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	5 804		4 702	1 103 23.45
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change	3		2	1 46.67
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	5 807		4 703	1 103 23.46
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	44			44
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	44			44
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 762		4 703	1 059 22.52
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	16 224		47 605	31 381 65.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	53 978		231	53 747 NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	53 978		231	53 747 NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 146		1 048	47 098 NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	48 146		1 048	47 098 NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 833		817	5 016 813.85
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 214 793		1 171 416	43 377 3.70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 192 735		1 124 628	68 107 6.06
SOLDE INTERMEDIAIRE	22 057		46 788	24 731 52.86
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	22 057		46 788	24 731 52.86

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat	53 257	43 533	9 724	22.34
Prestations en nature	53 852	50 544	3 308	6.54
Dons en nature				
TOTAL	107 109	94 077	13 031	13.85
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	53 852	50 544	3 308	6.54
Personnel bénévole	53 257	43 533	9 724	22.34
Prestations				
TOTAL	107 109	94 077	13 031	13.85

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				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	5 781.47	5 781.47		
28050000 AMORTISSEMENT CONCESSIONS ET D	5 781.47	5 781.47		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	3 173.79	3 890.60	716.81	18.42
21500000 MATERIEL	6 268.79	5 743.60	525.19	9.14
28150000 AMORTISSEMENT MATERIEL	3 095.00	1 853.00	1 242.00	67.03
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 945.55	3 927.21	18.34	0.47
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	10 488.07	9 780.96	707.11	7.23
21840000 MOBILIER	5 209.34	4 199.32	1 010.02	24.05
28183000 AMORTISSEMENT MAT.DE BURO&INFO	7 907.86	7 247.07	660.79	9.12
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	3 844.00	2 806.00	1 038.00	36.99
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 119.34	7 817.81	698.47	8.93
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	2 104.70	1 924.47	180.23	9.37
32220000 STOCKS PDTS ENTRETIEN	2 104.70	1 924.47	180.23	9.37
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	37 117.69	50 704.30	13 586.61	26.80
41100000 USAGERS	37 117.69	47 152.01	10 034.32	21.28
41600000 USAGERS DOUTEUX	5 181.42	13 758.17	8 576.75	62.34
49100000 PROV.PR DEPRECIAT.CPTES CLTS	5 181.42	10 205.88	5 024.46	49.23
AUTRES CREANCES	89 364.22	50 630.65	38 733.57	76.50
40980000 RRR A OBTENIR ET AUTRES A.A.R.	17 089.29	27.27	17 062.02	NS
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONN.	49.62		49.62	
44170200 PARTICIPATION DUE CONSEIL GENE		231.54	231.54	100.00
46760000 ANCV	180.00		180.00	
46770000 CRCESU	3 185.00		3 185.00	
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	68 860.31	50 371.84	18 488.47	36.70
DISPONIBILITES	419 444.24	402 429.27	17 014.97	4.23
51120400 ENCAISSEMENTS MPT		469.00	469.00	100.00
51141020 PRELEVTE-ACCUEIL PERISCOL.	219.98		219.98	
51200100 BANQUE CCM MA 01	4 373.00	2 253.51	2 119.49	94.05
51204100 BANQUE CCM 41 AP	8 698.05	11 630.53	2 932.48	25.21
51204520 BANQUE CCM 45 MPT	9 508.23	34.83	9 473.40	NS
51206000 LIVRET BLEU APLM 60	223 972.31	230 627.83	6 655.52	2.89
51206020 LIVRET BLEU MPT	11 553.93	28 026.60	16 472.67	58.78
51206030 LIVRET BLEU MA	160 221.85	125 491.55	34 730.30	27.68
51702000 CHEQUES VACANCES		360.00	360.00	100.00
51703000 TITRES CESU	245.00	3 230.00	2 985.00	92.41
53100200 CAISSE LA CLEF	58.50	26.88	31.62	117.63
53100300 CAISSE CHF	44.52	41.88	2.64	6.30
53100400 CAISSE MPT	453.37	236.66	216.71	91.57
53100500 CAISSE MIMISOURIS	95.50		95.50	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 176.34	2 709.29	7 467.05	275.61
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	10 176.34	2 709.29	7 467.05	275.61
TOTAL ACTIF CIRCULANT	558 207.19	508 397.98	49 809.21	9.80

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	266 060.80	219 273.12	46 787.68	21.34
1100000 REPORT A NOUVEAU	266 060.80	219 273.12	46 787.68	21.34
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	22 057.09	46 787.68	24 730.59	52.86
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	288 117.89	266 060.80	22 057.09	8.29
PROVISIONS POUR RISQUES		50 000.00	50 000.00	100.00
1511000 PROVISIONS POUR LITIGES		50 000.00	50 000.00	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		50 000.00	50 000.00	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	30.12		30.12	
51120320 CHQ EMIS PAR APML	30.12		30.12	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	12 138.31	13 994.24	1 855.93	13.26
16553000 ARRHERS	11 238.31	12 694.24	1 455.93	11.47
16553100 CAUTION BADGE	900.00	1 300.00	400.00	30.77
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	42 120.44	25 452.11	16 668.33	65.49
40100000 FOURNISSEURS	14 215.56	23 528.94	9 313.38	39.58
40810000 FRS FACT.NON PARVENUES	27 904.88	1 923.17	25 981.71	NS
DETTE FISCALES ET SOCIALES	184 779.80	130 086.52	54 693.28	42.04
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONN.		1 308.41	1 308.41	100.00
42820000 DETTES PROV.CONG.A PAYER	40 515.00	25 380.00	15 135.00	59.63
42860000 PERSONNEL-CH.A PAYER	35 710.09		35 710.09	
43100000 URSSAF	42 643.00	39 996.00	2 647.00	6.62
43101000 LISS-SUBROGATIONS-		6 035.34	6 035.34	100.00
43710000 UGRR CADRES	180.71	160.73	19.98	12.43
43731000 UGRR NON CADRES	1 326.00	1 017.04	308.96	30.38
43732000 ARPEGE	22 156.00	20 030.00	2 126.00	10.61
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	19 621.00	12 694.00	6 927.00	54.57
44860200 TAXE UNIFORMATION	7 471.00	8 175.00	704.00	8.61
44860300 TAXE EFFORT CONSTRUCTION	1 985.00	1 324.00	661.00	49.92
44860400 TAXE SUR LES SALAIRES	13 172.00	13 966.00	794.00	5.69
AUTRES DETTES	38 139.97	30 622.12	7 517.85	24.55
41980000 CLTS - AVOIRS A ETABLIR		96.00	96.00	100.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	38 139.97	30 526.12	7 613.85	24.94
TOTAL DETTES	277 208.64	200 154.99	77 053.65	38.50
TOTAL GENERAL	565 326.53	516 215.79	49 110.74	9.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	391 670.24	378 474.14	13 196.10	3.49
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS ALSH	35 960.65	30 373.15	5 587.50	18.40
70611000 PARTICIPATION USAGERS CAF ATL	2 294.00		2 294.00	
70611300 FACTURATIONS-CLSH JUILLET	365.44		365.44	
70612000 PARTICIPATION AP + ML	96.00	142 925.95	142 829.95	99.93
70612010 PARTICIPATION USAGERS AP(L+MA+	102 382.30	26 313.66	76 068.64	289.08
70612020 PARTICIPATION USAGERS J LOISIR	22 092.82	5 994.84	16 097.98	268.53
70612100 REPAS FACTURES APML	75 001.17	18 906.93	56 094.24	296.69
70613000 COTISATIONS ACTIVITES MPT.	5 820.00	4 233.76	1 586.24	37.47
70613100 PARTICIPATION USAGERS MA	128 581.37	129 002.89	421.52	0.33
70613500 PHOTOGRAPHIE MA	224.70	96.60	128.10	132.61
70614000 RECETTES MANIFESTATIONS CULTUR	7 627.40	9 505.55	1 878.15	19.76
70616000 RECETTES ORGANISATION VOYAGES		5 544.00	5 544.00	100.00
70850100 CARTE DE MEMBRE BARTENHEIM	7 338.00	3 550.00	3 788.00	106.70
70850200 CARTE DE MEMBRE EXTERIEUR	795.00	210.00	585.00	278.57
70850300 CARTE DE MEMBRE ALSH	440.00	293.00	147.00	50.17
70850400 CARTE DE MEMBRE MPT BARTENHEIM	322.00	207.00	115.00	55.56
70850500 CARTE DE MEMBRE MPT EXTERIEUR	659.00	582.00	77.00	13.23
70880000 AUTRES PRODUITS DES ACTIVITES	1 670.39	734.81	935.58	127.32
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	746 239.57	774 622.30	28 382.73	3.66
74200000 SUBVENTION FONCTMENT REGION		1 582.14	1 582.14	100.00
74300000 SUBVENTION FONCTMENT DEPART.	1 000.00	500.00	500.00	100.00
74400000 SUBVENTION FONCTMENT COMMUNES	558 951.50	541 994.85	16 956.65	3.13
74500000 SUBVENTION FONCTMENT SPCCAF	2 838.40		2 838.40	
74600000 SUBVENTION FONCTMENT CAF PS	183 449.67	230 545.31	47 095.64	20.43
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	17 012.07	13 370.73	3 641.34	27.23
78174000 REPRISE PROV.CR.DOUTEUSES	6 583.38	433.79	6 149.59	NS
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	10 428.69	12 936.94	2 508.25	19.39
AUTRES PRODUITS	85.43	14.43	71.00	492.03
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	85.43	14.43	71.00	492.03
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 155 007.31	1 166 481.60	11 474.29	0.98
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	6 965.65	7 737.51	771.86	9.98
60220000 PRODUITS D'ENTRETIEN	6 420.36	7 378.13	957.77	12.98
60230000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	545.29	359.38	185.91	51.73
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	180.23	106.90	287.13	268.60
60320000 VARIATION DES STOCKS APPROV.	180.23	106.90	287.13	268.60
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	252 863.92	256 318.55	3 454.63	1.35
60410000 FRAIS ORGANISATION SEJOURS		6 597.44	6 597.44	100.00
60420000 FRAIS DE SORTIES ET INTERVENTI	8 865.84	10 784.51	1 918.67	17.79
60610000 ACHATS NON STOCKES DE MP & FO	3 269.36	611.64	2 657.72	434.52
60611000 ELECTRICITE	6 163.04	4 987.30	1 175.74	23.57
60612000 GAZ	7 429.64	6 816.24	613.40	9.00
60617000 EAU	1 706.83	1 080.21	626.62	58.01
60630000 FOURNITURES & PETIT EQUIPEMENT	2 756.94	9 908.73	7 151.79	72.18
60631000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	1 460.29	5 968.44	4 508.15	75.53
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 738.22	5 085.00	653.22	12.85
60641000 PHOTOCOPIES	683.00	498.67	184.33	36.96
60650000 LINGE ET VETEMENTS TRAVAIL (L)		100.00	100.00	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	11
			Euros	%
60660000 FOURNITURES DE SECURITE LOCAUX			5.00	100.00
60681100 ALIMENTATION - TRAITEUR	87 823.32		94 316.08	6.88
60681200 ALIMENTATION - AUTRES	6 200.19		4 678.74	32.52
60681400 DIF.FACTURATION REPAS TRAITEUR	154.34		154.34	
60682000 MATERIEL PEDAGOGIQUE (CONSUMAB	3 625.19		5 016.62	27.74
60685000 PRODUITS HYGIENE	2 114.66		591.36	257.59
60686000 FOURNITURES POUR VENTE PHOTOS	273.74		141.75	93.11
60687000 HABILLEMENT OU FRAIS ANNEXES P	595.48		650.00	8.39
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES			600.00	100.00
61350000 LOCATIONS COPIEURS	296.25		82.88	257.44
61356000 LOCATIONS DIVERSES	1 266.33		2 826.42	55.20
61400000 CHARGES LOCATIVES	2 316.48		2 316.48	
61520100 NETTOYAGE LOCAUX	15 246.87		15 843.05	3.76
61520200 REPARATION LOCAUX	4 226.20		2 360.10	79.07
61551000 ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	1 702.81		605.25	181.34
61554000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU			162.75	100.00
61555000 ENTRETIEN DIVERS (LA)	259.05		142.32	82.02
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 582.40		2 867.68	9.95
61563000 MAINTENANCE SECURITE	483.36		1 364.23	64.57
61568000 MAINTENANCE AUTRES INSTALLATIO	28.00		628.99	95.55
61610000 ASSURANCES PRIMES MULTIRISQUES	6 858.93		6 635.97	3.36
61640000 ASSURANCES - IFC -	1 000.00		1 000.00	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE (ENFANT	94.52		253.40	62.70
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE (PROFE	641.25		359.43	78.41
61900000 RABAIS-REMISES-RISTOURNES OBTE	99.59		115.69	13.92
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION			1 021.30	100.00
62261000 HONORAIRES COMPTABLES & CAC	24 431.60		25 114.08	2.72
62262000 HONORAIRES DIVERS	800.00		800.00	
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	8 730.80		1 185.20	636.65
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	778.17		778.17	
62340000 CADEAUX AUX USAGERS			155.00	100.00
62380000 DIVERS (POURBOIRES ET DONS COU	192.50		50.00	285.00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS (LA)			7.98	100.00
62480000 TRSPS DIVERS ANIMATION/CANTINE	21 065.53		21 568.76	2.33
62570000 RECEPTIONS	3 314.59		1 829.34	81.19
62570010 RECEPTIONS - GESTION ASSOCIAT.	195.86		195.86	
62572000 FRAIS FETES / MANIFESTATIONS	8 328.11		4 893.98	70.17
62610000 AFFRANCHISSEMENT	1 710.43		1 693.12	1.02
62631000 TELEPHONES PORTABLES	287.79		165.71	73.67
62632000 TELEPHONE FIXE	4 694.73		2 468.15	90.21
62633000 FAX	154.05		100.23	53.70
62660000 BOITES POSTALES	13.15		173.72	92.43
62670000 INTERNETS	918.52		902.65	1.76
62780000 FRAIS BANCAIRES	539.30		600.36	10.17
62810000 CONCOURS DIVERS, COTISATIONS	787.35		109.50	619.04
62880000 AUTRES CHARGES EXTERNES (PLA)	158.50		24.96	535.02
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	57 541.48		57 172.14	0.65
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	39 897.00		38 318.19	4.12
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	15 659.65		17 529.86	10.67
63340000 PARTIC. EMPLOYEURS EFFORT CONS	1 984.83		1 324.09	49.90

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	604 567.68	585 338.24	19 229.44	3.29
64110000 SALAIRES BRUTS	588 268.07	588 217.28	50.79	0.01
64120000 CONGES PAYES	15 135.00	3 652.00	18 787.00	514.43
64140000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	1 164.61	772.96	391.65	50.67
CHARGES SOCIALES	214 100.98	203 392.28	10 708.70	5.27
64510000 COTISATIONS URSSAF	129 169.12	132 034.78	2 865.66	2.17
64520000 UGRR PREVOYANCE NC	2 030.16	1 852.01	178.15	9.62
64530000 ARPEGE RETRAITE	42 913.09	41 641.09	1 272.00	3.05
64531000 UGRR CADRES	441.68	290.77	150.91	51.90
64540000 POLE EMPLOI	25 295.30	25 422.65	127.35	0.50
64580000 CH.SOC. S/PROV. SUR SALAIRES	6 927.00	1 279.00	8 206.00	641.59
64710000 PRESTATIONS DIRECTES		750.35	750.35	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 473.63	2 679.63	206.00	7.69
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 851.00		4 851.00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 258.43	5 529.64	1 271.21	22.99
68111000 DOT.AMT.IMMO INCORPORELLES		1 463.87	1 463.87	100.00
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	4 258.43	4 065.77	192.66	4.74
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	1 558.92	7 952.40	6 393.48	80.40
68174000 DOT.PROV.CREANCES DOUTEUSES	1 558.92	7 952.40	6 393.48	80.40
AUTRES CHARGES	2 868.59	32.48	2 836.11	NS
65410000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURA	2 806.70		2 806.70	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	61.89	32.48	29.41	90.55
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 144 545.42	1 123 580.14	20 965.28	1.87
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 461.89	42 901.46	32 439.57	75.61
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 804.11	4 701.52	1 102.59	23.45
76810000 INTERETS COMPTES FINANCIERS	5 804.11	4 701.52	1 102.59	23.45
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	2.64	1.80	0.84	46.67
76600000 GAIN DE CHANGE	2.64	1.80	0.84	46.67
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 806.75	4 703.32	1 103.43	23.46
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	44.38		44.38	
66600000 PERTES DE CHANGES	44.38		44.38	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	44.38		44.38	
RESULTAT FINANCIER	5 762.37	4 703.32	1 059.05	22.52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	16 224.26	47 604.78	31 380.52	65.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	53 978.44	231.00	53 747.44	NS
77140000 RENTREE SUR CREANCES AMORTIES		7.00	7.00	100.00
77180000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS	53 675.30		53 675.30	
77200000 PRDTS EXCEPTIONNELS/ EX. ANT.	303.14	224.00	79.14	35.33

**Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2012

concernant

ASSOCIATION LA CLEF

**1 Grand-Rue
68870 BARTENHEIM**

**Claude WILSER
Commissaire aux Comptes**

**9 Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS**

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LA CLEF BARTENHEIM tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité de Direction. 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 professionnelles 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 et 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 :

Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans les notes de l'annexe, et me suis assuré de leurs correctes applications dans le cadre de la réglementation comptable CRC 99-01.

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.

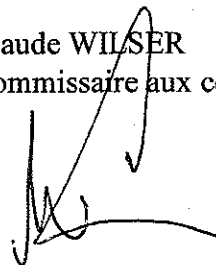
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

J'ai également procédé 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 Comité de Direction et dans les documents adressés aux membres et adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Louis,
Le 15 mai 2013

Claude WILSER
Commissaire aux comptes



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	5 781	5 781				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	6 269	3 095	3 174	3 891	717	18.42
	Autres immobilisations corporelles	15 697	11 752	3 946	3 927	18	0.47
	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							
	TOTAL I	27 748	20 628	7 119	7 818	698	9.80
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	2 105					
	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	42 299	5 181	37 118	50 704	13 587	26.80
	Autres créances	89 364		89 364	50 631	38 734	76.50
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	419 444		419 444	402 429	17 015	4.23	
Charges constatées d'avance (3)	10 176		10 176	2 709	7 467	275.61	
	TOTAL III	563 389	5 181	558 207	508 393	49 809	9.80
Comptes de Régularisation	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)	591 136	25 810	565 327	516 216	49 111	9.51

Claude WILSER¹ 924
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

(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	31/12/2011	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	266 061	219 273	46 788	21.34
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	22 057	46 788	24 731	52.86
	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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	288 118	266 061	22 057	8.29	
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		50 000	50 000	100.00
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III		50 000	50 000	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	30		30	
	Emprunts et dettes financières divers	12 138	13 994	1 856	13.26
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 120	25 452	16 668	65.49
	Dettes fiscales et sociales	184 780	130 087	54 693	42.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	38 140	30 622	7 518	24.55
Instrument de trésorerie					
	TOTAL IV	277 209	200 155	77 054	38.50
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL V				
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	565 327	516 216	49 111	9.51

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

277 209 200 155

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	391 670		378 474	13 196 3.49
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	746 240		774 622	28 383 3.66
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	17 012		13 371	3 641 27.23
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	85		14	71 492.03
TOTAL I	1 155 007		1 166 482	11 474 0.98
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 966		7 738	772 9.98
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	180		107	287 268.60
Autres achats et charges externes	252 864		256 319	3 455 1.35
Impôts, taxes et versements assimilés	57 541		57 172	369 0.65
Salaires et traitements	604 568		585 338	19 229 3.29
Charges sociales	214 101		203 392	10 709 5.27
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 258		5 530	1 271 22.99
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 559		7 952	6 393 80.40
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2 869		32	2 836 NS
TOTAL II	1 144 545		1 123 580	20 965 1.87
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 462		42 901	32 440 75.61
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN	Claude WILSER Commissaire aux Comptes 9, Croisée des Lys 68300 SAINT-LOUIS			
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 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	5 804	4 702	1 103	23.45
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change	3	2	1	46.67
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	5 807	4 703	1 103	23.46
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	44		44	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	44		44	
2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 762	4 703	1 059	22.52
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	16 224	47 605	31 381	65.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	53 978	231	53 747	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	53 978	231	53 747	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 146	1 048	47 098	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	48 146	1 048	47 098	NS
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 833	817	6 650	813.85
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 214 793	1 171 416	43 377	3.70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 192 735	1 124 628	68 107	6.06
SOLDE INTERMEDIAIRE	22 057	46 788	24 731	52.86
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5- EXCEDENTS OU DEFICITS	22 057	46 788	24 731	52.86

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	53 257		43 533		9 724	22.34
Prestations en nature	53 852		50 544		3 308	6.54
Dons en nature						
TOTAL	107 109		94 077		13 031	13.85
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	53 852		50 544		3 308	6.54
Personnel bénévole	53 257		43 533		9 724	22.34
Prestations						
TOTAL	107 109		94 077		13 031	13.85

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 565 326.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 155 007.31 Euros et dégageant un excédent de 22 057.09 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas de fait caractéristique à signaler au courant de l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons pas d'évènement significatif à signaler depuis la clôture de l'exercice et jusqu'à l'établissement des comptes annuels.

- 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 -

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 781		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 744		525
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 980		1 862
TOTAL	19 724		2 387
TOTAL GENERAL	25 505		2 387

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 781	5 781
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 269	6 269
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		145	15 697	15 697
TOTAL		145	21 966	21 966
TOTAL GENERAL		145	27 748	27 748

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 781			5 781
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 853	1 242		3 095
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 053	1 844	145	11 752
TOTAL	11 906	3 086	145	14 847
TOTAL GENERAL	17 688	3 086	145	20 628

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 242				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 844				
TOTAL	3 086				
TOTAL GENERAL	3 086				

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	219 273	46 788		0	266 061
RESULTAT DE L'EXERCICE	46 788	46 788	22 057	0	22 057
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	266 061		22 057	0	288 118

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	50 000		50 000		
TOTAL	50 000		50 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	10 206		5 024		5 181
TOTAL	10 206		5 024		5 181
TOTAL GENERAL	60 206		55 024		5 181
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 559	6 583		

Provision pour litige : Suite au jugement du 22 novembre 2012 concernant l'affaire de l'ancienne directrice du multi-accueil, nous avons repris dans les comptes la provision de € 50'000.- (cinquante mille euro) qui avait été constaté au 31 décembre 2011 et constaté la charge définitive en charge exceptionnelle sur l'exercice pour un montant global de € 46'877.46 (quarante-six mille huit cent soixante-dix-sept euro et 46 cents), frais de procédure compris.

Provision sur solde usagers : Nous avons comptabilisé une provision complémentaire de € 1'558.92 (mille cinq cent cinquante-huit euro et 92 cents) et repris cette dernière de € 6'583.38 (six mille cinq cent quatre-vingt-trois euro et 38 cents) sur ce poste selon l'ancienneté des créances et le risque encouru.

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	5 181	0	5 181
Autres créances clients	37 118	37 118	
Personnel et comptes rattachés	50	50	
Débiteurs divers	89 315	89 315	
Charges constatées d'avance	10 176	10 176	
TOTAL	141 840	136 659	5 181

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	30	30		
Emprunts et dettes financières divers	12 138			12 138
Fournisseurs et comptes rattachés	42 120	42 120		
Personnel et comptes rattachés	76 225	76 225		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 927	85 927		
Autres impôts taxes et assimilés	22 628	22 628		
Autres dettes	38 140	38 140		
TOTAL	277 209	265 070		12 138

Variation des fonds propres

Le bénéfice dégagé au 31 décembre 2011 a été affecté au compte "report à nouveau" pour € 46'787.68 (quarante-six mille sept cent quatre-vingt-sept euro et 68 cents).

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Licences Logiciels	5 781	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel - Ensemble sono	Linéaire	5 ans
Matériel - Chariot morgan	Linéaire	3 ans
Matériel - Réfrigérateur+M.Fou	Linéaire	5 ans
Matériel - Aspirateur	Linéaire	3 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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 en Euros

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

Il en ressort les soldes suivants :

- Compte courant association (multi accueil) n°00020075901 : € 4'373.-
- Compte courant association (accueil périscolaire) n°00060800041 : € 8'698.05
- Compte courant asso tranquillité (maison pour tous) n°00010148545 : € 9'508.23
- Livret bleu association (accueil périscolaire) n°00060800060 : € 223'972.31
- Livret bleu association (maison pour tous) n°00010148560 : € 11'553.93
- Livret bleu association (multi accueil) n°00020075960 : € 160'221.85
- Chèques à encaisser (maison pour tous) : Néant
- Chèques vacances : Néant
- Titres CESU : € 245.-
- Chèque émis non débité : € - 30.12
- Prélèvement AP - non débité : € 219.88
- Caisse ASS LA CLEF : € 58.50
- Caisse ASS LA CLEF - CHF : € 44.52
- Caisse Maison Pour Tous : € 453.37
- Caisse Mimisouris : € 95.50

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

ANNEXE

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

soit une disponibilité totale de € 419'414.12

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	85 950
Total	85 950

Détail des produits à recevoir

	Montant
RRR A OBTENIR ET AUTRES A.A.R.	
- ANNUL.FACT. PRESTATIONS JUIN 2012	11 653
- ANNUL.FACT. PRESTATIONS JUILLET 2012	5 436
DIVERS PDTS A RECEVOIR	
- PAR-SUBV.CAF-ALSH-EX.2012-	8 744
- PAR-SUBV.CAF-MULTI-ACC.-EX.12	50 105
- SELON VIRT RECU LE 02/03/2012	
- SELON RBT DU 27/03/13 - FORMATION "S'ACCOMPAGNER AU UKULELE	1 088
- PAR-BONS CAF A ENC.-31/12/12	130
- SELON RBT DU 02/04/13 - FORMATION DEJEPS (SCHREIBER DAVID)	3 941
- SUBV COMPLEMENTAIRE PERISCOLAIRE SELON DECISION C.M. 12/11/	2 000
- DOSSIER SCHREIBER DAVID - QP 01/11 - 31/12/12	2 852
Total	85 950

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 905
Dettes fiscales et sociales	118 474
Autres dettes	38 140
Total	184 519

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	
- NEANT - FACTURE 31/12/12	
- NEANT - FACTURE 31/12/12	
- FNP-AUDIT CONSEILS-SAL.4T2012	1 636
- REFACT.PREST.JUIN 2012 SUITE A AVOIR	10 016
- REFACT.PREST.JUILLET 2012 SUITE A AVOIR	5 123
- HONORAIRES AFF.VONTHRON FACT JANV 13	8 058
- FNP-PH.WITTNER-31/12/12	2 751
- FRAIS AFF.SAMIAR-VOIR CYCLE CLTS DOUTEUX	322
CLTS - AVOIRS A ETABLIR	
- AAE DOEBELIN AP	
PERSONNEL-CH.A PAYER	
- SELON SDTC JANVIER 13	10 219
- SELON SDTC JANVIER 13	4 056
- CAP-VONTHRON-IND.LIC+DOMM/INT.	21 435
DIVERS CHARGES A PAYER	
- CAP-QP CH.LOC.COMM.BART.07/08	1 130
- PASSE EN PRELV MENSUELS EN COURS D'ANNEE	4 000
- 5 RUE CHARLES PEGUY - AP :	2 000
- 1 RUE CHARLES PEGUY - M.A.:	900
- QP CONSO 16/12 AU 15/02/13 : $177.98 * 16/62 = 45.93 \text{ €}$	46
- QP S/CONSO FAX 05/11 AU 04/01/13 : $4.71 * 56/60 = 4.40 \text{ €}$	4
- CAP-QP CH LOC.COMM.BART.08/09	1 130
- CAP-AUDIT CONSEILS-BILAN 2012	6 000
- CAP-AUDIT CONSEILS-INFO 2012	460
- CAP-CAC WILSER & ASS.-EX.12-	4 800
- PASSE EN PRELV MENSUELS EN COURS D'ANNEE	450
- VOIR FNP	
- NEANT - VERSE SUR 2012	
- CAP-QP CH.LOC.COMM.BART.09/10	1 130
- CAP-LA POSTE-CONSO 2012	88
- FAC-SIMILE - CANON - $107.94 * 20/91$	24
- SELON FACTURE DU 04.01.2013 N°429/69	917
- SELON FACTURE 360 DU 10.01.2012	
- TRANSPORT JUL A DEC 2012 SELON FACTURE DU 04.01.2013 N°429	6 813
- SELON FACTURE 431/69 DU 04.01.2013	259
- SELON FACTURE DU 04.01.2013 N°429/69	591
- SELON FACTURE 431/69 DU 04.01.2013	1 437
- SELON FACTURE 362 DU 10.01.2012	
- LOC.MAT.4T12 SELON FACT.430/69 DU 04/01/13	497
- CAP-REPAS NOEL 2012	
- CAP-BOULANGERIE-DEC.12	5
- CAP-QP CH.LOC.-COMM.BART.10/11	1 130
- CAP-QP CH.LOC.COMM BART.-11/12	1 130
- SELON SYNTHESE RAPPORT MME VALERO (CONTROLE DES 17&18/12 +	3 199
Total	101 755

~~Claude WILSER~~
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 176
Total	10 176

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES AVANCE			
- CT ENTRETIEN 01/12/12 - 30/11/13 : $136.33 * 11/12 = 124.97$	125		
- CT ENTRETIEN 01/12/12 - 30/11/13 : $253.54 * 11/12 = 232.41$ €	232		
- CT MAINTENANCE 01/07/12 - 30/06/13 :	448		
- CT MAINTENANCE 01/03/12 - 28/02/13 : $275.08 * 2/12 = 45.85$	46		
- CT ABONT 16/12 - 15/02/13 : $198.78 * 46/62 = 146.74$ €	147		
- CT ABONT 05/11 - 04/01/13 : $45.45 * 4/61 = 2.98$ €	3		
- CCA-LA POSTE-RENOUV.BP 2013	57		
- CCA-SEL.INV.MAT.ADM.ACC.P.1212	100		
- CCA-SEL.INV.MAT.PED.M-ACC.1212	53		
- CCA-SEL.INV.ALIMENT.M-ACC.1212	107		
- CCA-SEL.INV.FO ADM.-31/12/12	224		
- CCA-SEL.INV.PHARMACIE 31/12/12	439		
- FAC SIMILE - ABONNEMENT NEANT SUR DERN.FACT 12			
- 1 ABONNEMENT 2012			
- MAINTENANCE - DU 01/10/2012 AU 30/09/2013 SOIT 119.- * 9/12 89			
- COMMUNE DE BARTENHEIM - NEANT : 2S12 S/FACT DEC12			
- CCA-ASSURANCES 2013-SELON ANN	6 637		
- CCA-SEL.INV.POLE ADM.-311212	408		
- CCA-SEL.INV.POLE ADM.-311212	783		
- CCA-SEL.INV.POLE ADM.-311212	2		
- CCA-SEL.INV.POLE ADM.-31/12/12	12		
- CCA-NEOPOPST-LOC.1T13 MA A FFR	71		
- CCA-NEAOPOST-MAJ TARIF 2013	125		
- CCA-ORANGE-FORF.PORT.JANV13	27		
- ABONT 1 AN - OCT12-OCT13	40		
Total	10 176		

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Multi-Accueil	128 808
Accueil Périscolaire	177 479
Maison Pour Tous	15 741
ALSH - CLSH	58 419
Carte de membres - autres produits	11 224
Subvention Commune	558 951
Subvention CAF	186 288
Subvention Région - Département	1 000
Reprise sur amortissement et provision, Transfert de charges	17 012
Autres produits	85
Total	1 155 007

Rémunération des dirigeants

Nous avons à noter l'emploi d'un personnel exécutif représenté par la directrice de l'ensemble des structures.

Sa rémunération ne sera pas donnée afin de respecter la non-information individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Employés	28	
Total	29	

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions figurent sur l'annexe de l'évaluation des contributions.

Il en ressort une mise à disposition gratuite des biens essentiellement fournie par la Commune de BARTENHEIM pour un montant de Eur. 53'851.93 pour l'occupation des locaux, l'affranchissement par la Mairie, Photocopies à la Mairie.

La valorisation du personnel bénévole nécessaire à l'animation de la Maison pour Tous, animateurs ou ponctuels (Concerts, Sorties, Voyage, Portes Ouvertes, CLSH, ...) ressort à Eur. 53'256.64 Le coût du personnel bénévole a été établi sur la base du SMIC horaire chargé des cotisations sociales, soit une valorisation retenue à Eur. 13,16 de l'heure (9,40 x 1,40).

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'Association a signé un accord en matière d'engagements de retraite auprès du Groupe AXA.

Cette dernière a versé au titre de ce contrat une somme de € 1'000.- (mille euro) pour l'exercice 2012.

Selon l'étude faite en son temps par ces derniers, le fonds au 31/12/2012 est évalué à la somme de € 38'739.-

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 2'171.89 heures, la valeur correspondante est estimée à 11'506.64 euros.

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
UNIFORMATION - Prise en charge frais formations personnel	9 889
BADGES - Régularisations usagers partis + casse -	540
Total	10 429

Le 30/04/2013
Gabriel ARNOLD, Président de l'Association LA CLEF

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes
9, Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31/12/2012

concernant

ASSOCIATION LA CLEF

**1 Grand-Rue
68870 BARTENHEIM**

**Claude WILSER
Commissaire aux Comptes**

**9 Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS**

Aux membres de l'organe délibérant,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui n'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Saint-Louis,
Le 15 mai 2013

Claude WILSER
Commissaire aux comptes

