

COMPTES ANNUELS

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

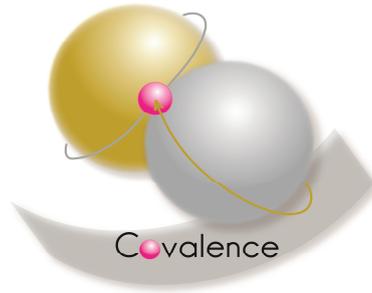
O COMME 3 MOMES

246 Avenue Saint Exupery

31400 TOULOUSE

APE : 8891A

SIRET: 449 053 792 00015



MISSION D'EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels arrêtés par l'entreprise :

O COMME 3 MOMES

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

Et conformément à notre lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes d'examen définies par l'Ordre des experts comptables.

Notre mission a consisté à assister l'entreprise pour la clôture des comptes et leur présentation d'ensemble ; Nos travaux comprennent notamment :

- une prise de connaissance globale;
- une appréciation des procédures élémentaires d'organisation comptable;
- une appréciation de la régularité formelle de la comptabilité;
- une collecte des éléments concourant aux écritures d'inventaire de fin d'exercice;
- une justification des soldes et des contrôles de cohérence des principaux comptes;
- un examen critique des comptes pris dans leur ensemble;
- des entretiens avec la direction.

Ils ont pour objectif de nous permettre d'exprimer une assurance de niveau modéré sur la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Notre mission ne constitue pas un audit car nos travaux ne comprennent pas le contrôle de la matérialité des opérations, des inventaires physiques des actifs de votre entité à la clôture de l'exercice comptable (stocks, immobilisations, espèces en caisse notamment), le recours à la procédure de confirmation de soldes auprès de tiers par voie de confirmations directes et l'appréciation des procédures de contrôle interne.

A la date de mes travaux et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'entreprise

O COMME 3 MOMES

à la fin de cet exercice.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

-Total du bilan :	745 521 Euros
-Chiffre d'affaires :	401 989 Euros
-Résultat comptable :	-43 204 Euros

COVALENCE

Violaine SAVANT-ROS
Expert Comptable

Comptes annuels

ASSOCIATION -	Bilan actif
ASSOCIATION -	Bilan passif
ASSOCIATION -	Compte de résultat
ASSOCIATION -	Contributions volontaires
ASSOCIATION -	Détail du bilan actif
ASSOCIATION -	Détail du bilan passif
ASSOCIATION -	Détail du compte de résultat
ASSOCIATION -	Annexe

BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles	5 104	3 308	1 797	279
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions, travaux	433 408	24 525	408 883	
- Installations techniques matériels et outillages	44 527	14 449	30 078	3 216
- Autres immobilisations corporelles	224 569	149 212	75 358	41 374
- Immobilisations en cours				168 263
- Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- Autres titres immobilisés	9 955		9 955	9 955
- Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	717 563	191 493	526 070	223 087
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
- Matières premières et approvisionnements				
- Produits intermédiaires et finis				
- Marchandises				
- Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
- Créances usagers et comptes rattachés	12 968	3 029	9 939	8 222
- Autres créances	193 671		193 671	65 509
- Valeurs mobilières de placement	0		0	0
- Disponibilités Banque	13 340		13 340	17 286
- Charges constatées d'avance (3)	2 501		2 501	0
TOTAL (II)	222 480	3 029	219 451	91 017
- Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
- Primes de remboursement des emprunts (IV)				
- Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	940 043	194 522	745 521	314 105

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'1 an

(3) dont à plus d'1 an

BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
- Fonds associatifs sans droit de reprise	130 464	130 464
- Ecart de réévaluation		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
- Report à nouveau	23 302	132 899
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-43 204	-109 597
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatifs avec droit de reprise	30 000	0
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	306 964	
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	447 526	153 766
Comptes de liaison		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
- Provisions pour risques	13 888	8 644
- Provisions pour charges		
TOTAL (III)	13 888	8 644
FONDS DEDIES		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
- Emprunts obligataires		
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	193 344	82 800
- Emprunts et dettes financières divers (3)	1 642	3 908
- Avances et acomptes reçus sur commandes		
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 801	20 437
- Dettes fiscales et sociales	64 186	35 745
- Autres dettes	1 248	1 057
- Produits constatés d'avance (4)	886	7 748
TOTAL (V)	284 107	151 694
TOTAL GENERAL (I à V)	745 521	314 105
(1) dont à moins d'1 an	89 121	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques	82 500	82 800
(3) dont emprunts participatifs		
(4) dont à plus d'1 an		

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	1 797	279	1 517	543,4%
20500000 LICENCES DROIT SIMIL.	1 644	1 644	0	
20510000 LICENCE DROITS SIMILAIRES	3 460	0	3 460	NS
28050000 AMORT LICENCES	-3 308	-1 365	-1 943	-142,3%
Immobilisations corporelles	514 319	212 853	301 466	58,6%
Constructions	408 883	0	408 883	NS
21311150 STRUCTURE GROS ŒUVRE OPB	105 237	0	105 237	NS
21311250 COMPOSANT - RÉSEAUX DIVERS OPB	6 877	0	6 877	NS
21311350 COMPOSANT - ETANCHÉITÉ OPB	8 789	0	8 789	NS
21311450 COMPOSANT - MENUISERIES EXTÉRIEURES OPB	14 686	0	14 686	NS
21311550 COMPOSANT - CHAUFFAGE CLIM VMC OPB	47 833	0	47 833	NS
21311650 COMPOSANT - PLOMBERIE OPB	45 799	0	45 799	NS
21311750 COMPOSANT - ELECTRICITÉ OPB	50 992	0	50 992	NS
21350150 AMÉNAGEMENT - MENUISERIES CLOISONS INTÉRIEURES OPB	65 507	0	65 507	NS
21350250 AMÉNAGEMENT - REVETEMENTS MURS ET SOLS INTÉRIEURS	51 392	0	51 392	NS
21350350 AMÉNAGEMENT - EXTERIEUR OPB	36 295	0	36 295	NS
28131115 AMORTISSEMENTS AMÉNAGEMENT - EXTERIEUR OPB	-3 733	0	-3 733	NS
28131125 AMORTISSEMENTS AMÉNAGEMENT - MENUISERIES CLOISONNÉES	-325	0	-325	NS
28131135 AMORTISSEMENTS AMÉNAGEMENT - REVETEMENTS MURS ET SOLS	-624	0	-624	NS
28131145 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - CHAUFFAGE CLIM VMC OPB	-695	0	-695	NS
28131155 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - ELECTRICITÉ OPB	-2 231	0	-2 231	NS
28131165 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - ETANCHÉITÉ OPB	-2 133	0	-2 133	NS
28131175 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - MENUISERIES EXTÉRIEURES	-2 377	0	-2 377	NS
28135015 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - PLOMBERIE OPB	-4 594	0	-4 594	NS
28135025 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - RÉSEAUX DIVERS OPB	-5 264	0	-5 264	NS
28135035 AMORTISSEMENTS INSTALL.GENER.AMENAG.DIVERS OPB	-2 550	0	-2 550	NS
Installations techniques, matériels et outillages	30 078	3 216	26 863	835,4%
21540000 MATERIEL CUISINE	12 782	12 782	0	
21541000 MATERIEL PUERICULTURE	568	568	0	
21541500 MATÉRIEL SALLE DE CHANGE OPB	14 655	0	14 655	NS
21542500 MATÉRIEL CUISINE OPB	11 141	0	11 141	NS
21543500 MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE ET PUÉRICULTURE OPB	5 381	0	5 381	NS
28154000 AMORT MAT CUISINE	-10 495	-9 787	-708	-7,2%
28154100 AMORT MAT PUERICULTURE	-541	-347	-195	-56,2%
28154150 AMORTISSEMENTS MAT.BUREAU & INFORM. OPB	-1 040	0	-1 040	NS
28154250 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL CUISINE OPB	-1 286	0	-1 286	NS
28154350 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE ET PUÉRICULTURE	-1 086	0	-1 086	NS
Autres immobilisations corporelles	75 358	41 374	33 984	82,1%
21810000 AAI DIVERS	132 466	132 466	0	
21810500 INSTALL.GENER.AMENAG.DIVERS OPB	7 296	0	7 296	NS
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	6 546	6 546	0	
21830500 MAT.BUREAU & INFORM. OPB	2 036	0	2 036	NS
21841000 MOBILIER D'INTERIEUR	22 189	21 960	229	1,0%
21841500 MOBILIER D'INTÉRIEUR OPB	47 286	0	47 286	NS
21842000 MOBILIER D'EXTERIEUR	6 750	6 750	0	
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-117 019	-103 182	-13 837	-13,4%
28181050 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL SALLE DE CHANGE OPB	-1 476	0	-1 476	NS
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-4 179	-2 710	-1 469	-54,2%
28183050 AMORTISSEMENTS MOBILIER D'INTÉRIEUR OPB	-390	0	-390	NS

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	%
28184100 AMORT MOBILIER INTERIEUR	-16 014	-13 707	-2 307	-16,8%
28184150 AMORTISSEMENTS STRUCTURE GROS ŒUVRE OPB	-3 384	0	-3 384	NS
28184200 AMORT MOBILIER EXTERIEUR	-6 750	-6 750	0	
Immobilisations en cours	0	168 263	-168 263	-100,0%
23130000 CONSTRUCTIONS EN COURS	0	168 263	-168 263	-100,0%
Autres immobilisations financières	9 955	9 955	0	
27500000 DEPOTS ET CAUTION	9 955	9 955	0	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE NET	526 070	223 087	302 983	135,8%
ACTIF CIRCULANT				
Créances usagers et comptes rattachés	9 939	8 222	1 717	20,9%
41100000 CLIENTS DEBITEURS	1 975	8 222	-6 247	-76,0%
41600000 USAGERS DOUTEUX	3 029	0	3 029	NS
41810000 FACTURES A EMETTRE	7 964	0	7 964	NS
49100000 DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSES	-3 029	0	-3 029	NS
Autres créances	193 671	65 509	128 162	195,6%
40100000 FOURNISSEURS DEBITEURS	9 297	8 671	626	7,2%
40974000 FOURNISSEURS IMMOS DEBIT	0	11 989	-11 989	-100,0%
40974100 FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.	1 302	0	1 302	NS
42110000 SALARIES DEBITEURS	778	801	-22	-2,8%
43870000 DIVERS SOCIAL A RECEVOIR	832	0	832	NS
44170000 SUBV. A RECEVOIR	170 177	36 453	133 724	366,8%
46709000 HABITAT FORMATION	2 933	2 933	0	
46870000 REMBOURSEMENT CESU A RECEVOIR	3 019	4 662	-1 643	-35,2%
46871000 REMBOURSEMENT FORMATION A RECEVOIR	5 332	0	5 332	NS
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	13 340	17 286	-3 946	-22,8%
51210000 CREDIT COOPERATIF	4 491	9 991	-5 500	-55,1%
51220000 LIVRET A	595	2 682	-2 087	-77,8%
51230000 CREDIT MUTUEL	7 423	4 349	3 074	70,7%
53000000 CAISSE	0	264	-264	-100,0%
53010000 CAISSE SDC	530	0	530	NS
53020000 CAISSE OPB	301	0	301	NS
Charges constatées d'avance	2 501	0	2 501	NS
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 501	0	2 501	NS
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	219 451	91 017	128 433	141,1%
TOTAL GENERAL	745 521	314 105	431 417	57,9%

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011	variation	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	130 464	130 464	0	0,0%
10260000 SUBV INVEST AFFECT BR	130 464	130 464	0	0,0%
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	30 000		30 000	NS
10340000 EMPRUNT MPA 30 K	30 000		30 000	NS
REPORT A NOUVEAU	23 302	132 899	-109 597	-82,5%
11000000 RESULTAT EN ATTENTE AFFECTATION	132 899	132 899	0	0,0%
11190000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-109 597		-109 597	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-43 204	-109 597	66 393	-60,6%
APPORTS				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	306 964		306 964	NS
13110000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT OPB	330 626		330 626	NS
13910000 SUBVENTIONS INVEST REPRISES EN RESULTAT	-23 662		-23 662	NS
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	447 526	153 766	293 760	191,0%
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	13 888	8 644	5 244	60,7%
15310000 PROV INDEMN DEP RETR	4 888	2 644	2 244	84,9%
15810000 PROV REMISE EN L'ETAT	9 000	6 000	3 000	50,0%
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT				
TOTAL DES PROVISIONS ET FONDS DEDIES	13 888	8 644	5 244	97,8%
DETTES				
Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit	193 344	82 800	110 544	133,5%
16400200 EMPRUNT CREDIT COOP 120 K	110 269		110 269	NS
51800000 INTERETS COURUS	575		575	NS
51910000 DAILLY CREDIT COOP	82 500	82 800	-300	
Emprunts et dettes financières diverses	1 642	3 908	-2 266	-58,0%
16550000 CAUTION PARENTS	1 642	3 908	-2 266	-58,0%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 801	20 437	2 364	11,6%
40100001 FOURNISSEURS CREDITEURS	7 857	3 161	4 696	148,6%
40410000 FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.	0	5 642	-5 642	-100,0%
40410100 VERITAS	0	1 128	-1 128	-100,0%
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	14 943	10 506	4 438	42,2%
Dettes fiscales et sociales	64 186	35 745	28 442	79,6%
42110000 SALARIES CREDITEURS	991	548	443	80,8%
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	9 696	9 408	288	3,1%
43100000 URSSAF	0	9 206	-9 206	-100,0%

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011	variation	%
43110000 URSSAF ET PE	14 007		14 007	NS
43730000 CPM RETRAITE	6 598	6 508	90	1,4%
43731000 MALAKOFF MEDERIC AGIRC ARCO OPB	4 035	821	3 214	391,7%
43731100 PREVOYANCE - PO ET PP	3 077		3 077	NS
43732000 AGIRC ARCO -PO ET PP	5 053		5 053	NS
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	2 888	4 230	-1 342	-31,7%
44860000 CHARGES FISCALES A PAYER	17 841	5 024	12 817	255,1%
Autres dettes	1 248	1 057	192	18,1%
41100000 CLIENTS CREDITEURS	1 131	976	155	15,9%
46713000 NDF COSTAL MARION	20	20	0	0,0%
46715000 NDF BENZIBA	41	41	0	0,0%
46760000 NDF MONTANE	10	10	0	0,0%
46790000 NDF LAFARGUE	46	10	36	364,9%
Produits constatés d'avance	886	7 748	-6 862	-88,6%
48710000 PCA CAF	886	7 748	-6 862	-88,6%
TOTAL DES DETTES	284 107	151 694	132 413	460,8%
TOTAL GENERAL	745 521	314 105	431 417	749,6%

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue		
- Prestations de services	401 989	221 619
CHIFFRE D'AFFAIRES	401 989	221 619
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Subventions d'exploitation	284 563	112 992
- Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 204	23 775
- Collectes		
- Cotisations	3 720	1 590
- Dons		
- Autres produits	110	392
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I) 707 587	360 368
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats de marchandises	31 286	14 761
- Variation de stocks (marchandises)		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
- Variation de stocks (matières premières)		
- Autres achats et charges externes (2)	123 251	90 914
- Impôts, taxes et versements assimilés	31 910	16 637
- Salaires et traitements	399 556	243 700
- Charges sociales	113 202	79 926
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	53 645	18 473
- Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
- Dotations aux dépréciations sur actif circulant	3 029	0
- Dotations provisions pour risques et charges	5 244	4 226
- Autres charges	4 163	1 740
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(II) 765 287	470 377
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I - II) -57 700	-110 009
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
- Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
- De participations (4)		
- Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
- Autres intérêts et produits assimilés (4)	112	1 746
- Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V) 112	1 746

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
CHARGES FINANCIERES			
- Autres charges financières		9 279	506
- Dotations aux amortissements et aux provisions		0	0
- Intérêts et charges assimilées (5)			
- Différences négatives de change			
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	9 279	506
2 - RESULTAT FINANCIER	(V - VI)	-9 166	1 240
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	-66 866	-108 769
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
- Sur opérations de gestion et s/exercices antérieurs			
- Sur opérations en capital		23 662	957
- Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	23 662	957
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
- Sur opérations de gestion et s/exercices antérieurs			
- Sur opérations en capital		0	1 785
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	0	1 785
3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	23 662	-828
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	731 361	363 070
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	774 565	472 667
4 - SOLDE INTERMEDIAIRE		-43 204	-109 597
+Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			0
-Engagements à réaliser sur ressources affectées			
5 - EXCEDENTS OU DEFICITS		-43 204	-109 597

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services	401 989	221 619	180 371	81,4%
70600000 PRESTATIONS PARENTS	0	77 551	-77 551	-100,0%
70601000 PRESTATIONS FACTUREES USAGERS SDC	80 113	0	80 113	NS
70602000 PRESTATIONS FACTUREES USAGERS OPB	58 377	0	58 377	NS
70610000 PRESTATIONS FACTUREES USAGERS	31 632	31 632	0	0,0%
70650000 CAF PRESTATIONS DE SERV.	231 760	112 436	119 325	106,1%
70820000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	107	0	107	NS
Chiffre d'affaires net	401 989	221 619	180 371	81,4%
Subvention d'exploitation	284 563	112 992	171 571	151,8%
74010000 SUBVENTION CAF	32 000	17 000	15 000	88,2%
74020000 SUBVENTION LOYER	23 438	6 672	16 766	251,3%
74040000 SUBVENTION VILLE TOULOUSE	229 125	89 320	139 805	156,5%
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	17 204	23 775	-6 570	-27,6%
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	0	112	-112	-100,0%
79100100 REMB IJSS	1 234	2 850	-1 616	-56,7%
79100200 REMB PREVOYANCE	98	0	98	NS
79105000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	3 526	7 896	-4 370	-55,3%
79110000 AVANTAGES EN NATURE	12 346	8 351	3 995	47,8%
79120000 REMB.SUBROGATION	0	4 566	-4 566	-100,0%
Cotisations	3 720	1 590	2 130	134,0%
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	0	1 590	-1 590	-100,0%
75610000 COTISATIONS USAGERS	3 720	0	3 720	NS
Autres produits	110	392	-282	-71,9%
75800000 AUTRES PRODUITS	110	392	-282	-71,9%
TOTAL NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	707 587	360 368	347 219	96,4%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et matières premières	31 286	14 761	16 525	111,9%
60210000 ACHATS ALIMENTATION	23 906	14 761	9 145	62,0%
60223100 ACHATS COUCHES	6 789	0	6 789	NS
60223200 ACHATS PHARMACIE	591	0	591	NS
Achats et charges externes	123 251	90 914	32 338	35,6%
60410000 INTERVENANTS ANIMATION	6 457	640	5 817	908,9%
60611000 ELECTRICITE O 3 MOMES	2 788	2 156	632	29,3%
60611100 ELECTRICITE O PETIT BONHEUR	0	840	-840	-100,0%
60612000 EAU	1 532	681	851	124,8%
60613000 GAZ	41	992	-951	-95,9%
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	1 731	5 500	-3 769	-68,5%
60635000 ACHATS ENTRETIEN-HYGIENE	9 086	5 839	3 247	55,6%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	%
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 244	1 781	463	26,0%
60682000 ACHATS JEUX JOUETS	1 576	1 084	492	45,4%
61120000 GARDE ENFANTS REUNIONS	0	49	-49	-100,0%
61320000 LOYER SDC	0	16 680	-16 680	-100,0%
61320100 LOYER OPB	58 734	26 910	31 824	118,3%
61321000 LOCATION DE BOX	3 100	663	2 437	367,7%
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	0	127	-127	-100,0%
61401000 CHARGES LOCATIVES	0	2 528	-2 528	-100,0%
61500000 ENTRET.REPAR.MAINTEN.	0	2 100	-2 100	-100,0%
61510000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 980	0	3 980	NS
61600000 ASSURANCE	663	925	-262	-28,3%
61610000 PRIMES D'ASSURANCE	938	0	938	NS
61700000 FORMATION	8 721	0	8 721	NS
61820000 DOCUMENTATION	998	455	543	119,4%
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	0	658	-658	-100,0%
62230000 HONORAIRES PRATICIEN DE SANTE	240	4 132	-3 892	-94,2%
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 306	7 056	-2 750	-39,0%
62262100 HONORAIRES GESTION PAYE	3 060	0	3 060	NS
62263000 HONORAIRES CAC	2 213	2 153	60	2,8%
62264000 HONORAIRES AVOCATS	718	957	-239	-25,0%
62270000 FRAIS D'ACTES	50	779	-729	-93,6%
62300000 PUBLICITE RELATIONS PUBLIQUES	0	350	-350	-100,0%
62380000 CADEAUX ET DONS	757	0	757	NS
62500000 DEPLACEMENTS,MISSIONS ET RECEPTIONS	1 129	831	298	35,8%
62510000 SORTIES ENFANTS	145	294	-149	-50,7%
62600000 FRAIS POSTAUX	155	147	8	5,6%
62640000 TEL FIXE INTERNET MOBILES	2 242	1 788	454	25,4%
62700000 FRAIS BANCAIRES	0	414	-414	-100,0%
62710000 SERVICES BANCAIRES	4 479	0	4 479	NS
62800000 ADHESIONS COTISATIONS	1 170	1 404	-235	-16,7%
Impots, taxes et versements assimilés	31 910	16 637	15 273	91,8%
63110000 TAXE SUR SALAIRES	21 967	10 718	11 249	105,0%
63130000 FORMATION PROFESSIONELLE CONTINUE	9 112	5 919	3 193	54,0%
63512000 TAXE FONCIERE	831	0	831	NS
Salaires et traitements	399 556	243 700	155 856	64,0%
64110000 SALAIRES BRUTS SDC	194 542	230 847	-36 305	-15,7%
64111000 SALAIRES BRUT OPB	200 773	8 687	192 086	2211,1%
64120000 VAR PROV CP	288	3 993	-3 705	-92,8%
64140000 INDEMNITES DIVERSES	3 953	172	3 781	2193,0%
Charges sociales	113 202	79 926	33 276	41,6%
64510000 URSSAF PP SDC	31 034	41 200	-10 165	-24,7%
64511000 URSSAF PP OPB	29 282	0	29 282	NS
64520000 VAR CS SUR PROV CP	-1 342	2 048	-3 390	-165,5%
64530000 CPM RETRAITE PP	10 776	14 290	-3 514	-24,6%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	%
64531000 MALAKOFF MEDERIC AGIRC ARCO OPB	16 612	2 546	14 066	552,6%
64531100 PREVOYANCE - PP	3 848	0	3 848	NS
64540000 POLE EMPLOI PP SDC	7 299	9 978	-2 679	-26,9%
64541000 POLE EMPLOI PP OPB	9 699	0	9 699	NS
64710000 AUTRES ELEMENTS DE REMUNERATION	3 927	2 087	1 840	88,2%
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 067	1 444	623	43,2%
64850000 FORMATIONS SALARIES	0	6 334	-6 334	-100,0%
Dotation aux amortissements sur immobilisations	53 645	18 473	35 172	190,4%
68111000 AMORTISSEMENTS IMMOS INCORPORELLES	1 943	578	1 365	236,3%
68112000 AMORTISSEMENTS IMMOS CORPORELLES	51 703	17 896	33 807	188,9%
Dotation aux dépréciations actif circulant	3 029	0	3 029	NS
68174000 DOT DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSES	3 029	0	3 029	NS
Dotation aux provisions pour risques et charges	5 244	4 226	1 018	24,1%
68154600 PROVISION IDR	2 244	1 226	1 018	83,0%
68158000 PROVISION REMISE EN ETAT	3 000	3 000	0	
Autres charges	4 163	1 740	2 423	139,2%
65400000 CREANCES USAGERS IRRECOUVRABLES	3 724	1 698	2 026	119,4%
65800000 AUTRES CHARGES	440	43	397	931,1%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	765 287	470 377	294 910	62,7%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-57 700	-110 009	52 309	-47,5%
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	112	1 746	-1 634	-93,6%
76200000 PROD.AUT.IMMO FINANC	0	17	-17	-100,0%
76810000 INTERETS LIVRET A	95	1 264	-1 169	-92,5%
76820000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	17	465	-448	-96,3%
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	112	1 746	-1 634	-93,6%
CHARGES FINANCIERES				
Autres charges financières	9 279	506	8 773	1733,7%
66116200 CHARGES D'INTERETS	5 704	0	5 704	NS
66150000 INTERETS BANCAIRES	0	506	-506	-100,0%
66180000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	3 574	0	3 574	NS
Dotations aux amortissements et aux provisions				

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	9 279	506	8 773	1733,7%
RESULTAT FINANCIER	-9 166	1 240	-10 406	-839,3%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-66 866	-108 769	41 903	-38,5%
PRODUITS EXCEPTIONNELS sur opérations de gestion				
sur opérations en capital	23 662	957	22 705	2373,0%
77520000 PDTS CESSION IMMOS CORP.	0	957	-957	-100,0%
77700000 SUBVENTIONS REPRISES EN RESULTAT	23 662	0	23 662	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	23 662	957	22 705	2373,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES sur opérations de gestion				
sur opérations en capital	0	1 785	-1 785	-100,0%
67520000 VALEURS CPTABLES IMMOS CORPS	0	1 785	-1 785	-100,0%
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	1 785	-1 785	-100,0%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 662	-828	24 490	-2958,6%
IMPOT SUR LES SOCIETES				
TOTAL DES PRODUITS	731 361	363 070	368 291	101,4%
TOTAL DES CHARGES	774 565	472 667	301 898	63,9%
SOLDE INTERMEDIAIRE	-43 204	-109 597	66 393	-60,6%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS				
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES				
EXCEDENTS OU DEFICITS	-43 204	-109 597	66 393	-60,6%

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	31/12/2012	31/12/2011
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL	0	0
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
- Prestations		
TOTAL	0	0

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 742.521 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 707.587 Euros et dégagant un déficit de 43.204 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.

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association O COMME 3 MOMES a ouvert le 16 avril 2012 une nouvelle structure. Elle gère dorénavant deux crèches : SUP DE CRECHE (20 enfants) et O PETITS BONHEURS (30 enfants).

Dans le cadre de l'ouverture de cette nouvelle structure, l'association a effectué des investissements à hauteur de 523 K€, au titre desquels elle a perçu des subventions d'investissement de la Caisse des Allocations Familiales et du Conseil Général (331 K€ au total) et une subvention d'exploitation exceptionnelle de 32 K€ de la Caisse des Allocations Familiales.

Cette ouverture s'est traduite par l'embauche de 9 personnes.

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, et selon les règles suivantes :

- continuité de l'exploitation : dans le cas présent, cette continuité d'exploitation est subordonnée au maintien et à la reconduction des subventions d'équipement et de fonctionnement accordées par les collectivités publiques,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Permanence des méthodes

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

III - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

1) Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Agmentations	
			Réévaluation	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 644		3 460
Constructions, travaux				433 408
Installations techniques, matériel, outillage		13 350		31 177
Aménagements et installations diverses		132 466		7 296
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35 256		49 551
	TOTAL	181 072		521 432
Immobilisations en cours	TOTAL	168 263		
Prêts, autres immobilisations financières	TOTAL	9 955		
	TOTAL GENERAL	360 935		524 892

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à poste	Cessions		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			5 104	5 104
Constructions, travaux				433 408	433 408
Installations techniques, matériel, outillage				44 527	44 527
Aménagements et installations diverses				139 762	139 762
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				84 807	84 807
	TOTAL			702 504	702 504
Immobilisations en cours	TOTAL	168 263			
Prêts, autres immobilisations financières	TOTAL			9 955	9 955
	TOTAL GENERAL	168 263		717 563	717 563

2) 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.

3) Evaluation des amortissements des immobilisations corporelles

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	3 ans

4) Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 365	1 943		3 308
Constructions, travaux		24 525		24 525
Installations techniques, matériel, outillage	10 134	4 315		14 449
Aménagements et installations diverses	103 182	15 312		118 494
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 167	7 551		30 718
Immobilisations en cours				
Prêts, autres immobilisations financières				
	137 848	53 645		191 494

Situation et mouvements de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements linéaires	Amortissements linéaires	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres postes d'immobilisations incorporell	1 943				
Constructions, travaux	24 525				
Installations techniques, matériel, outillage	14 449				
Aménagements et installations diverses	118 494				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 718				
Immobilisations en cours					
Prêts, autres immobilisations financières					
TOTAL GENERAL	53 645				

5) Tableau de variation des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultat et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin d'exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	130 464				130 464
Réserves					
Report à nouveau	132 899	-109 597			23 302
Résultat de l'exercice	-109 597	109 597	-43 204		-43 204
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise				30 000	30 000
Subventions d'investissements			306 964		306 964
Provisions réglementées					
TOTAL	153 766		263 760	30 000	447 526

Les fonds associatifs avec droit de reprise correspondent à hauteur de 30.000 € à un contrat d'apport du Fonds Territorial consenti en mars 2012 à l'association pour une durée de 60 mois avec un différé de 12 mois et assorti d'aucun intérêt.

6) Etat des provisions et des dépréciations

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentation Dotations	Diminutions Montants non utilisés	Diminutions Montants utilisés	Montant fin d'exercice
PROVISION DEPART EN RETRAITE	2 644	2 244			4 888
PPROV REMISE EN ETAT	6 000	3 000			9 000
TOTAL	8 644	5 244			13 888
DEPRECIATION CREANCE CLIENTS		3 029			3 029
TOTAL GENERAL		8 273			16 917
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		8 273			16 917

7) Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 955		9 955
Autres créances usagers	9 939	9 939	
Personnel et comptes rattachés	1 610	1 610	
Débiteurs divers	192 151	192 151	
Intérêts courus à recevoir		0	
Charges constatées d'avance	2 501	2 501	
TOTAL	216 156	206 201	9 955

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Dettes financières	194 986	98 141	59 240	37 605
Fournisseurs et comptes rattachés	22 801	22 801		
Personnel et comptes rattachés	10 687	10 687		
Sécurité sociales et autres organismes sociaux	35 658	35 658		
Autres impôts et taxes assimilées	17 841	17 841		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 248	1 248		
Produits constatés d'avance	886	886		
TOTAL	284 107	89 121	59 240	37 605

8) Evaluation des créances et des dettes

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

9) Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Usagers - Factures à émettre	7 964
Social - Divers à recevoir	832
Organismes publics - Subventions à recevoir	170 177
Organismes publics - Remboursements formation à recevoir	8 265
Débiteurs divers - CESU à recevoir	3 019
TOTAL	190 257

10) Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières - Intérêts courus non échus	575
Dettes fournisseurs - Factures non parvenues	14 943
Dettes sociales	12 584
Dettes fiscales	17 841
TOTAL	45 943

11) Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
TOTAL					

12) Subventions et fonds dédiés

Les subventions sont comptabilisées en produit à la date de signature de la convention. Elles sont rattachées à l'exercice au prorata temporis en fonction des dates de réalisation de la convention.

Les subventions rattachables à l'exercice et non utilisées à la clôture font l'objet d'une dotation en fonds dédiés. Au 31/12/2012, il n'existe aucune subvention rattachée à l'exercice et restant à utiliser.

13) Disponibilités en Euros

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

14) Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurance	2 501		
TOTAL	2 501		

15) Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subvention CAF PSU	886		
TOTAL	886		

IV - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**1) Rémunération des dirigeants**

Aucune rémunération n'a été versée sur l'exercice aux dirigeants bénévoles de l'association.

2) Effectif

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Employés	24	
TOTAL	27	

Il s'agit de l'effectif présent au 31/12/2012.

3) Produits et charges exceptionnels

	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels	23 662	
Subventions d'investissement reprises en résultat	23 662	77700000
Charges exceptionnelles		

4) Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement IJSS et mutuelle	13 678
Remboursement formations	3 526
TOTAL	17 204

5) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2.213 euros.

V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

1) Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

2) Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que de biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'association. Cela peut-être des contributions en travail par des personnes extérieures à l'association ou des membres de l'association qui assurent bénévolement un travail, des contributions en biens : ce sont généralement des marchandises obtenues gratuitement par l'association, ou des contributions en services.

Les contributions volontaires identifiées au sein de l'association sont notamment celles des membres du Conseil d'Administration, qui viennent régulièrement pour des réunions du Conseil d'Administration et du bénévolat ponctuel si besoin.

A défaut de renseignements quantitatifs suffisamment fiables, ces contributions volontaires ne sont pas valorisables et ne sont donc pas inscrites en comptabilité.

3) Engagements pour indemnités de départ en retraite

Au 31 décembre 2012, l'engagement global de l'association, compte tenu des taux de turn-over et de mortalité, est estimé à 74.760 €, charges sociales comprises, pour l'ensemble des salariés présents à cette date. Ce montant correspond à l'estimation à ce jour des sommes probables à verser aux salariés au jour de leur départ à la retraite.

Les hypothèses retenues pour cette estimation sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié, à l'âge légal de départ en retraite (62 ans pour les salariés nés après 1955)
- Taux d'augmentation des salaires : 2% par an
- Taux de turn-over : 18%
- Taux d'actualisation : 3%
- Tables de mortalité : TV 88-90 (femmes) et TD 88-90 (hommes)