

Bruno MARTRENDAR

Commissaire aux comptes

« CHATEAU DU GARDERA »

Rapport général sur les comptes

Exercice clos le 31/12/2012

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2012

Aux membres de l'Assemblée,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Le Gardera », 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 votre Conseil d'Administration. 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. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'impact de l'interdépendance financière avec les organismes financeurs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes 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 d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Bordeaux, le 26/04/2013

BRUNO MARTRENCHA
Commissaire aux Comptes
Inscrit Près la Cour d'Appel
Les Jardins de Bordeaux - B
40, rue Edouard Mayaudon
33100 BORDEAUX
Tél. 05 57 54 03 51

Bruno Martrenchar
Bruno Martrenchar

Commissaire aux comptes
Commissaire aux comptes

Bilan Association Medico Social

ASSOCIATION GARDERA CONSO

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | |
|---|---|----------------|----------------|--------------|---|--------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Terrains | 7 654 | 60 | 7 595 | 0,48 | | |
| Constructions | 297 810 | 81 256 | 216 555 | 13,71 | 236 132 | 14,47 |
| Installations techniques, matériel & outillage Industriels | 71 349 | 60 213 | 11 135 | 0,70 | 12 404 | 0,76 |
| Autres immobilisations corporelles | 830 343 | 441 121 | 389 223 | 24,84 | 353 239 | 21,64 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION: | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | 6 807 | | 6 807 | 0,43 | 6 875 | 0,42 |
| Autres immobilisations financières | 6 285 | | 6 285 | 0,40 | 4 719 | 0,29 |
| TOTAL (I) | 1 220 249 | 582 649 | 637 600 | 40,37 | 613 369 | 37,58 |
| Comptes de liaison (1) | | | | | | |
| TOTAL (II) | | | | | | |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits Intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Budgets annexes | | | | | | |
| CREANCES (2) : | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés (3) | 359 629 | | 359 629 | 22,77 | 401 284 | 24,58 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | 440 | | 440 | 0,03 | 192 | 0,01 |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 127 803 | | 127 803 | 8,09 | 90 665 | 5,55 |

BRUNO MARTRENCHEAUX

Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
 Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
 40, rue Edouard Mayaudon
 33100 BORDEAUX
 Tél. 05 57 54 03 51 - Fax 05 57 54 03 52

ASSOCIATION GARDERA CONSO

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) |
|-------|---|---|
|-------|---|---|

| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
|---|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Disponibilités | 448 037 | | 448 037 | 28,37 | 523 878 | 32,09 |
| Charges constatées d'avance | 5 960 | | 5 960 | 0,38 | 2 939 | 0,18 |
| TOTAL (III) | 941 869 | | 941 869 | 59,63 | 1 018 957 | 62,42 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI) | 2 162 118 | 582 649 | 1 579 469 | 100,00 | 1 632 326 | 100,00 |

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

BRUNO MARTRENCHAR
Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
40, rue Edouard Mayaudon
33100 BORDEAUX

ASSOCIATION GARDERA CONSO

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | |
|---|---|---------------|---|---------------|
| FONDS PROPRES: | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 246 812 | 15,63 | 246 812 | 15,12 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| Legs et donation | | | | |
| Subvention d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| RESERVES: | | | | |
| Excédents affectés à l'investissement | 191 929 | 12,15 | 191 929 | 11,76 |
| Réserves de compensation | 7 622 | 0,48 | 7 622 | 0,47 |
| Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement | 77 207 | 4,89 | 77 207 | 4,73 |
| Autres réserves | 16 354 | 1,04 | 16 354 | 1,00 |
| REPORT A NOUVEAU: | | | | |
| Report à nouveau (gestion non contrôlée) | -243 189 | -15,39 | -246 347 | -15,08 |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs | -128 483 | -8,12 | -128 483 | -7,86 |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | 178 574 | 11,31 | 204 302 | 12,57 |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs | -56 325 | -3,56 | -52 451 | -3,20 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1) | 6 696 | 0,42 | 97 118 | 5,95 |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 223 998 | 14,18 | 223 998 | 13,72 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES: | | | | |
| Couverture du besoin en fonds de roulement | 160 291 | 10,15 | 130 291 | 7,98 |
| Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des Immobilisations | 104 433 | 6,61 | 62 304 | 3,82 |
| Réserves des plus-values nettes d'actif | 88 688 | 5,62 | 85 180 | 5,22 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| TOTAL(I) | 874 608 | 55,37 | 915 837 | 56,11 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques | 52 669 | 3,33 | 72 628 | 4,45 |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL(III) | 52 669 | 3,33 | 72 628 | 4,45 |
| Fonds dédiés | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | | | | |
| . Sur autres ressources | | | | |
| DETTES (3) : | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées (2) (3) | 16 351 | 1,04 | 28 063 | 1,72 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | 1 661 | 0,11 | 1 851 | 0,11 |
| Fournisseurs et comptes rattachés (4) | 83 430 | 5,28 | 118 722 | 7,27 |
| Dettes fiscales et sociales | 539 723 | 34,17 | 475 641 | 29,14 |
| Autres (5) | 11 028 | 0,70 | 19 585 | 1,20 |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL(IV) | 652 192 | 41,29 | 643 862 | 39,44 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF | 1 579 469 | 100,00 | 1 632 326 | 100,00 |

BRUNO MARTRENCHAR
 Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
 Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
 40, rue Edouard Mayaudon
 33100 BORDEAUX
 Tél. 05 57 54 03 51 - Fax 05 57 54 03 52

ASSOCIATION GARDERA CONSO**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) |
|---------------|---|---|
|---------------|---|---|

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

- | | |
|--|--|
| <p>(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs.</p> <p>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.</p> <p>(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.</p> <p>(4) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :</p> <p>(5) Dont fonds des majeurs protégés :</p> | |
|--|--|

BRUNO MARTRECHAR
Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
40, rue Edouard Mayaudon
33100 BORDEAUX
Tél. 05 57 54 03 51 - Fax 05 57 54 03 52

ASSOCIATION GARDERA CONSO

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|--|--------|---|------------------|---|------------------|-----------------------------------|----------------|--------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | | | |
| Prestations de services | | | | | | | | | |
| Montants nets produits d'expl. | | | | | | | | | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | |
| Dotations et produits de tarification | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | | |
| Dons | | | | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | | | | |
| Legs et donation | | | | | | | | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | | | | | | | |
| Autres produits | | | | | | | | | |
| Reprise de provisions | | | | | | | | | |
| Transfert de charges | | | | | | | | | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 5 022 636 | 100,00 | 4 652 324 | 100,00 | 370 312 | 7,96 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 5 022 636 | 100,00 | 4 652 324 | 100,00 | 370 312 | 7,96 | |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II) | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 4 011 | 0,08 | 3 158 | 0,07 | 853 | 27,01 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 31 087 | 0,62 | 42 973 | 0,92 | -11 886 | -27,65 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 5 057 734 | 100,70 | 4 698 455 | 100,99 | 359 279 | 7,65 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 5 057 734 | 100,70 | 4 698 455 | 100,99 | 359 279 | 7,65 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | | | | | | | | | |
| Variation de stock marchandises et matières premières | | | | | | | | | |
| Autres achats non stockés | | | | | | | | | |
| Services extérieurs | | | | | | | | | |
| Autres services extérieurs | | | | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | | | | |

BRUNO MARTRENCHAP
 Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
 Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
 40, rue Edouard Mayaudon
 33100 BORDEAUX
 Tél. 05 57 84 03 51 - Fax 05 57 54 03 51

ASSOCIATION GARDERA CONSO

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|--|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Autres charges de personnel | 9 545 | 0,19 | 12 617 | 0,27 | -3 072 | -24,34 |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Dotations aux amortissements | 146 112 | 2,91 | 130 339 | 2,80 | 15 773 | 12,10 |
| Dotations aux provisions | | | 19 958 | 0,43 | -19 958 | -100,00 |
| Autres charges | 23 657 | 0,47 | 21 195 | 0,48 | 2 462 | 11,62 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 4 940 565 | 98,37 | 4 577 924 | 98,40 | 362 641 | |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II) | | | | | | |
| CHARGES FINANCIÈRES: | | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 879 | 0,02 | 1 348 | 0,03 | -469 | -34,78 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | 879 | 0,02 | 1 348 | 0,03 | -469 | -34,78 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 79 196 | 1,58 | 8 657 | 0,19 | 70 539 | 814,62 |
| Sur opérations en capital | 7 664 | 0,15 | 1 984 | 0,04 | 5 680 | 286,29 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 3 508 | 0,07 | 11 424 | 0,25 | -7 916 | -69,28 |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 90 368 | 1,80 | 22 065 | 0,47 | 68 303 | 309,85 |
| Participation des salariés aux résultats (V) | 18 507 | 0,37 | | | 18 507 | N/S |
| Impôts sur les sociétés (VI) | 720 | 0,01 | | | 720 | N/S |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 5 051 038 | 100,57 | 4 601 337 | 98,90 | 449 701 | 9,77 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 6 696 | 0,13 | 97 118 | 2,09 | -90 422 | -93,10 |
| TOTAL GENERAL | 5 057 734 | 100,70 | 4 698 455 | 100,99 | 359 279 | 7,65 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| PRODUITS : | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES : | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

BRUNO MARTRENCHA
 Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
 Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
 40, rue Edouard Mayaudon
 33100 BORDEAUX
 Tél. 05 57 54 03 51 - Fax 05 57 54 03

Annexes Légales**ASSOCIATION GARDERA CONSO****ANNEXE**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 1 579 612,88 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 6 695,58 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

BRUNO MARTRENCHAK
Expert Comptable & Commissaire aux Compt.
Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
40, rue Edouard Mayaudon
33100 BORDEAUX
Tél. 05 57 54 03 51 - Fax 05 57 54 03 52

ASSOCIATION GARDERA CONSO**ANNEXE**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

2 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

- Engagements retraite :

Ces engagements, par dérogation à la méthode comptable préférentielle, n'ont pas été comptabilisés en raison de la spécificité de fonctionnement de l'Association. En effet, celle-ci n'a pas à supporter sur ses fonds propres les indemnités pour départ à la retraite dans la mesure où chaque fois qu'elle est en situation de verser cette indemnité à un salarié faisant valoir ses droits à la retraite, l'autorité de contrôle prend systématiquement à sa charge le coût de cette indemnité.

- Droit individuel à la formation (DIF) :

Nous vous informons que le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élève respectivement à :

- 3274 Heures pour les salariés du Home de Mazères
- 4066.5 Heures pour les salariés du Foyer du Gardera

Au 31 décembre 2012, aucune heure de formation n'a donné lieu à demande.

BRUNO MARTRENCHAR
Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
40, rue Edouard Mayaudon
33100 BORDEAUX
Tél. 05 57 54 03 51 - Fax 05 57 54 03 52

ASSOCIATION GARDERA CONSO**ANNEXE**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

- Résultat de l'exercice :

| | |
|---|------------|
| Résultat de l'exercice 2012 : | + 6 695.58 |
| Résultat sous contrôle des tiers financeurs : | + 2 904.33 |

| | |
|--------------------|-------------|
| Foyer du Gardera : | + 73 713.70 |
| Home de Mazères : | - 70 809.37 |

| | |
|-------------------|------------|
| Résultat propre : | + 3 791.25 |
|-------------------|------------|

- Observations sur la présentation des fonds propres au passif du bilan**Distinction entre les résultats sous contrôle des tiers financeurs et report à nouveau :**

Les reports à nouveau proviennent de la gestion propre de l'Association du Gardera soit :

| | |
|---|-----------|
| - Arc en Cycles déficit cumulé au 31/12/2001 | - 437 311 |
| - UAIP déficit cumulé au 31/12/2001 | - 282 693 |
| - Association excédents cumulés au 31/12/2012 | 178 574 |

| | |
|-------|-----------|
| TOTAL | - 541 430 |
|-------|-----------|

BRUNO MARTRENCHAB
Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
40, rue Edouard Mayaudon
33100 BORDEAUX
Tél. 05 57 54 03 51 - Fax 05 57 54 03 52

ASSOCIATION GARDERA CONSO

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst |
|---|---|--|--|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| Terrains | | | 7 654 |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 244 015 | | |
| Install. générales, agencements, constructions | 53 795 | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | 69 195 | | 3 087 |
| Autres install., agencements, aménagements | 15 185 | | |
| Matériel de transport | 401 166 | | 108 088 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 343 318 | | 57 677 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 1 126 674 | | 176 506 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 11 594 | | 1 499 |
| TOTAL | 11 594 | | 1 499 |
| TOTAL GENERAL | 1 138 268 | | 178 005 |

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cessation ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|--|--|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | 7 654 | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 244 015 | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | 53 795 | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | | 71 349 | |
| Autres install., agencements, aménagements | | | 15 185 | |
| Matériel de transport | | | 427 515 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 387 643 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 1 207 157 | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 13 092 | |
| TOTAL | | | 13 092 | |
| TOTAL GENERAL | | | 1 220 249 | |

BRUNO MARTRENCHAR
 Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
 Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
 40, rue Edouard Mayaudon
 33100 BORDEAUX
 Tél. 05 57 54 03 51 - Fax 05 57 54 03 52

ASSOCIATION GARDERA CONSO

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|--------------------|-----------------------|----------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Elem. sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | 60 | | 60 |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 58 800 | 14 198 | | 72 998 |
| Install. générales, agencements, constructions | 2 878 | 5 380 | | 8 257 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 56 791 | 4 356 | 934 | 60 213 |
| Installations, agencements divers | 8 923 | 1 594 | | 10 517 |
| Matériel de transport | 203 418 | 85 088 | 81 739 | 206 767 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 194 089 | 43 099 | 13 352 | 223 837 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 524 899 | 153 775 | 96 025 | 582 649 |
| TOTAL GENERAL | 524 899 | 153 775 | 96 025 | 582 649 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. | |
|---|--|-----------|--------------|--|----------|
| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | 60 | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 14 198 | | | | |
| Install. gales, agencements, constructions | 5 380 | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. Industriels | 4 356 | | | | |
| Installations, agencements divers | 1 594 | | | | |
| Matériel de transport | 85 088 | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | 43 099 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 153 775 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 153 775 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|--|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

BRUNO MARTRENCHAR
 Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
 Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
 40, rue Edouard Mayaudon
 33100 BORDEAUX
 Tél. 05 57 54 03 51 - Fax 05 57 54 03 52

ASSOCIATION GARDERA CONSO

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmental. dotations | Diminutions reprises | Fin exercice |
|---|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse de prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | 147 484 | 57 304 | 11 666 | 193 121 |
| TOTAL Provisions réglementées | 147 484 | 57 304 | 11 666 | 193 121 |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données client | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | 72 628 | 58 274 | 78 232 | 52 669 |
| TOTAL Provisions | 72 628 | 58 274 | 78 232 | 52 669 |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | | | | |
| TOTAL GENERAL | 220 112 | 115 578 | 89 898 | 245 791 |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | 112 069 | 78 232 | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | 3 508 | 11 666 | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

BRUNO MARTRENCHAR
 Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
 Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
 40, rue Edouard Mayaudon
 33100 BORDEAUX
 Tél. 05 57 54 03 51 - Fax 05 57 54 03 52

ASSOCIATION GARDERA CONSO

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 6 807 | | 6 807 |
| Autres immobilisations financières | 6 285 | | 6 285 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 359 773 | 359 773 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 440 | 440 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A. | | | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 127 803 | 127 803 | |
| Charges constatées d'avance | 5 960 | 5 960 | |
| TOTAL GENERAL | 507 068 | 493 975 | 13 092 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | | | | |
| - plus d'un an | 16 351 | 12 192 | 4 159 | |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 83 430 | 83 430 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 174 990 | 174 990 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 293 882 | 293 882 | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A. | | | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 70 851 | 70 851 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 11 026 | 11 026 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 650 530 | 646 371 | 4 159 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 11 686 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

BRUNO MARTRENCHAR
 Expert Comptable & Commissaire aux Comptes
 Les Jardins de Bordeaux - Bât. C
 40. rue Edouard Mayaudon
 33100 BORDEAUX
 Tél. 05 57 54 03 51 - Fax 05 57 54 03 52