



**alc**

EXPERTS COMPTABLES

## ASSOCIATION CENTRE MATERNEL ET INFANTILE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

*aide à la  
décision*

*conseil  
stratégique*

*systèmes  
de pilotage*

Espace Berlioz - 100, rue Albert Caquot - 06410 Biot Sophia Antipolis  
Tél. 04 92 29 11 88 - Fax 04 93 83 63 44 - [info@alc06.fr](mailto:info@alc06.fr)

*Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Marseille - Alpes Côte d'Azur*  
Eurl au capital de 10 720 euros - RCS Antibes B 414 535 658 - APE 6920 Z





# ASSOCIATION CENTRE MATERNEL ET INFANTILE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Centre Maternel et Infantile, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## 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.

aide à la  
décision

conseil  
stratégique

systèmes  
de pilotage

Espace Berlioz - 100, rue Albert Caquot - 06410 Biot Sophia Antipolis  
Tél. 04 92 29 11 88 - Fax 04 93 83 63 44 - [info@alc06.fr](mailto:info@alc06.fr)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Marseille - Alpes Côte d'Azur  
Eurl au capital de 10 720 euros - RCS Antibes B 414 535 658 - APE 6920 Z

## II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux Comptes  
*A.L.C.*

Pierre-Jean OLLIER



Le 27 mai 2013

**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							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	263 227	151 399	111 828	45 087	66 741	148.03	
	Installations techniques Matériel et outillage	50 628	47 536	3 092	3 562	470	13.21	
	Autres immobilisations corporelles	325 607	235 433	90 174	90 955	781	0.86	
	Immobilisations en cours				14 873	14 873	100.00	
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	7 952		7 952	7 952				
Prêts								
Autres immobilisations financières	225		225	250	25	10.00		
<b>TOTAL I</b>	<b>647 640</b>	<b>434 369</b>	<b>213 271</b>	<b>162 680</b>	<b>50 591</b>	<b>31.10</b>		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	971		971	26 557	25 586	96.34	
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	1 703	323	1 380	505	874	173.02	
	Autres créances	225 093		225 093	32 470	192 623	593.24	
Valeurs mobilières de placement	654 492		654 492	664 986	10 494	1.58		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	192 331		192 331	321 774	129 443	40.23		
Charges constatées d'avance (3)	14 539		14 539	10 258	4 281	41.73		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 089 128</b>	<b>323</b>	<b>1 088 805</b>	<b>1 056 549</b>	<b>32 256</b>	<b>3.05</b>		
Comptes de Régularisation								
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 736 768</b>	<b>434 692</b>	<b>1 302 076</b>	<b>1 219 229</b>	<b>82 847</b>	<b>6.80</b>		

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2012</b>	<b>12 31/12/2011</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	10 244	10 244		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	11 721	11 721		
	Réserves réglementées	274 724	274 724		
	Autres réserves	349 576	287 338	62 239	21.66
	Report à nouveau	41 123		41 123	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>34 540</b>	<b>52 591</b>	<b>87 131</b>	<b>165.68</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	38 655	12 115	50 770	419.06
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	57 036	69 469	12 433	17.90	
Provisions réglementées	148 503	102 080	46 423	45.48	
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>819 731</b>	<b>820 282</b>	<b>551</b>	<b>0.07</b>
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	52 920	67 654	14 734	21.78
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	8 500	23 000	14 500	63.04
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	<b>61 420</b>	<b>90 654</b>	<b>29 234</b>	<b>32.25</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	599	615	16	2.55
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		140	140	100.00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 006	42 102	37 904	90.03
	Dettes fiscales et sociales	328 543	261 778	66 765	25.50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 343	2 124	8 219	387.02
	Instruments de trésorerie				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	1 435	1 535	101	6.55
	<b>TOTAL IV</b>	<b>420 925</b>	<b>308 293</b>	<b>112 632</b>	<b>36.53</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 302 076</b>	<b>1 219 229</b>	<b>82 847</b>	<b>6.80</b>

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

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

419 491 306 758

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	434 993		433 258		1 735	0.40
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	237 908		246 186		8 278	3.36
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	45 334		13 914		31 420	225.82
Collectes	9 158		9 158			
Cotisations						
Autres produits	1 312 956		1 333 532		20 576	1.54
<b>TOTAL I</b>	<b>2 040 349</b>		<b>2 036 048</b>		<b>4 301</b>	<b>0.21</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	263 265		240 538		22 727	9.45
Impôts, taxes et versements assimilés	124 769		120 392		4 377	3.64
Salaires et traitements	1 128 889		1 118 513		10 377	0.93
Charges sociales	510 799		490 505		20 294	4.14
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	31 399		32 103		704	2.19
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	85				85	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	12 007		2 642		9 365	354.47
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	38		0		38	NS
<b>TOTAL II</b>	<b>2 071 251</b>		<b>2 004 693</b>		<b>66 558</b>	<b>3.32</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>30 902</b>		<b>31 355</b>		<b>62 257</b>	<b>198.55</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	16 832		35 325		18 493	52.35
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	<b>16 832</b>		<b>35 325</b>		<b>18 493</b>	<b>52.35</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>16 832</b>		<b>35 325</b>		<b>18 493</b>	<b>52.35</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>14 069</b>		<b>66 680</b>		<b>80 750</b>	<b>121.10</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	99		3 603		3 504	97.25
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 433		14 290		1 857	12.99
Reprises sur provisions et transferts de charges	289		69 436		69 148	99.58
<b>TOTAL VII</b>	<b>12 821</b>		<b>87 330</b>		<b>74 509</b>	<b>85.32</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	319		1 083		764	70.56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	46 711		89 268		42 557	47.67
<b>TOTAL VIII</b>	<b>47 030</b>		<b>90 351</b>		<b>43 321</b>	<b>47.95</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>34 209</b>		<b>3 021</b>		<b>31 187</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	762		68		694	NS
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>2 070 003</b>		<b>2 158 703</b>		<b>88 700</b>	<b>4.11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>2 119 043</b>		<b>2 095 112</b>		<b>23 931</b>	<b>1.14</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>49 040</b>		<b>63 591</b>		<b>112 631</b>	<b>177.12</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	14 500				14 500	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			11 000		11 000	100.00
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>34 540</b>		<b>52 591</b>		<b>87 131</b>	<b>165.68</b>

Centre Maternel & Infantile  
3 Bd Fragonard

06130 GRASSE

**ANNEXE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012**

***CENTRE MATERNEL INFANTILE***  
*3 bd Fragonard*

*06130 GRASSE*  
*04 93 36 40 40*



ANNEXE

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

**- 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.

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	7 322	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	9 308		
Installations générales agencements aménagements des constructions	177 953		75 967
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	49 706		1 921
Installations générales agencements aménagements divers	185 578		17 822
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	124 733		1 178
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	14 873		61 094
Avances et acomptes			
	TOTAL	562 151	157 982
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	7 952		
Prêts, autres immobilisations financières	250		25
	TOTAL	8 202	25
	TOTAL GENERAL	577 675	158 007

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		7 322		
Terrains					
Constructions sur sol propre				9 308	9 308
Constructions sur sol d'autrui				253 920	253 920
Installations générales agencements aménagements constr.				50 628	50 628
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			999	203 400	203 400
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 704	122 207	122 207
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	75 967		0		
Avances et acomptes					
	TOTAL	75 967	4 703	639 463	639 463
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				7 952	7 952
Prêts, autres immobilisations financières			50	225	225
	TOTAL		50	8 177	8 177
	TOTAL GENERAL	75 967	12 075	647 640	647 640

**ANNEXE**

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

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 322		7 322	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	9 308			9 308
Installations générales agencements aménagements constr.	132 865	9 226		142 091
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	46 144	2 391	999	47 536
Installations générales agencements aménagements divers	107 523	14 313		121 836
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	111 832	5 468	3 704	113 597
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	407 673	31 399	4 703	434 369
TOTAL GENERAL	414 995	31 399	12 025	434 369

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais éab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	9 226			10 266	
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 391				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 313				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	5 468				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	31 399			10 266	
TOTAL GENERAL	31 399			10 266	

Conformément à la demande de l'ARS, les travaux réalisés sur la toiture pour un montant total financé de 11 000€ ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire.

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	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 244				10 244
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	11 721				11 721
Réserves d'investissement	221 384		25 148		246 532
Réserves de compensation	26 499		13 691		40 190
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées	274 724				274 724
Autres réserves	39 455		23 400		62 855
Report à nouveau			41 123	0	41 123
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>52 591</b>	<b>99</b>		<b>87 230</b>	<b>34 540</b>
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers	12 115		67 322	118 093	38 655
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement	69 469			12 433	57 036
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	45 704				45 704
Amortissement dérogatoire			10 266		10 266
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées	56 376		36 445	289	92 532
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL I</b>	<b>820 282</b>	<b>99</b>	<b>217 395</b>	<b>218 045</b>	<b>819 731</b>

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements	43 564	36 445	289		79 720
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		10 266			10 266
Fiscales pour impl.à l'étranger avant 1.1.92					
Fiscales pour impl.à l'étranger après 1.1.92					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées	58 516				58 516
<b>TOTAL</b>	<b>102 080</b>	<b>46 711</b>	<b>289</b>		<b>148 503</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	67 654	12 007	26 741		52 920
<b>TOTAL</b>	<b>67 654</b>	<b>12 007</b>	<b>26 741</b>		<b>52 920</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	238	85			323
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>238</b>	<b>85</b>			<b>323</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>169 972</b>	<b>58 803</b>	<b>27 030</b>		<b>201 746</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		12 092	26 741		
financières					
exceptionnelles		46 711	289		

L'augmentation des provisions pour renouvellement d'immobilisations se décomposent comme suit :

- Camsp : Ajustement provision selon Plan Pluriannuel de Financement déposé  
: 28 806 €
- Pmi : Travaux de déplacement de l'armoire de manoeuvre, du tableau électrique et de la centrale hydraulique de l'ascenseur, nécessités par de gros problèmes d'humidité  
: 7 639 €

**ANNEXE**

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

La reprise de provision s'effectue à concurrence des amortissements pratiqués sur les biens acquis dans le cadre du plan.

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	225	225	
Clients douteux ou litigieux	837	837	
Autres créances clients	866	866	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	270	270	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 664	1 664	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	199 338	199 338	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	23 820	23 820	
Charges constatées d'avance	14 539	14 539	
<b>TOTAL</b>	<b>241 559</b>	<b>241 559</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	599	599		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	80 006	80 006		
Personnel et comptes rattachés	70 534	70 534		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	236 042	236 042		
Impôts sur les bénéfices	762	762		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	21 206	21 206		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	10 343	10 343		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 435	1 435		
<b>TOTAL</b>	<b>420 925</b>	<b>420 925</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Subv.Mairie / Bengalis	12 000	12 000	3 500		8 500
ARS/Cnr travaux toiture	11 000	11 000	11 000		
<b>TOTAL</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>14 500</b>		<b>8 500</b>

Les Bengalis : Les fonds dédiés restant disponibles pour d'autres travaux nécessités par le vieillissement des locaux ont été partiellement utilisés pour les travaux suivants :  
- Remise en place du conduit d'eau pluviales, étanchéité & plancher bois.  
Camsp : l'ARS a attribué un Cédit Non Reconductible de 11 000€ pour assurer les travaux de réfection de la toiture; ces derniers ont été réalisés au cours de l'exercice.



**ANNEXE**

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

**Variation des fonds propres**

Analyse des résultats sous contrôle de tiers financeurs, par établissements et par exercice :

Le compte 115110 "Excédent affecté au financement du budget général" d'une valeur globale de 18 446,86 Euros à la clôture du bilan se décompose comme suit :

- 4°/ excédent 2009, repris au compte administratif 2011,  
- service Pmi 3 063,92 Euros
- 5°/ excédent 2011, repris au compte administratif 2013,  
- service Camsp 15 382,94 Euros

Le compte 115190 "Déficit à affecter au financement du budget général" d'une valeur globale de 57 102,02 Euros à la clôture du bilan se décompose comme suit :

- 1°/ Déficit 2010, repris au compte administratif 2012,  
- Service Pmi 51 939,26 Euros
- 2°/ Déficit 2011, repris au compte administratif 2013,  
- Service Pmi 5 162,76 Euros

**Précisions sur les ressources affectées provenant de la générosité du public :**  
Néant

**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.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	210 620
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	15 774
Total	226 394

ANNEXE

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	599
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 939
Dettes fiscales et sociales	126 177
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	9 905
<b>Total</b>	<b>159 620</b>

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 539
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	<b>14 539</b>
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 435
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>Total</b>	<b>1 435</b>

**Subventions d'équipement**

Cf Etat joint

**SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 10 ANS**

Pas de mouvement sur l'exercice, les subventions continuent de s'amortir

10 ans	Bengalis	Bengalis	Bengalis	Bengalis	Bengalis	Bengalis	Camsp	Camsp	total
	1 524,49	2 192,43	6 265,76	695,00	11 835,62	101 717,69			
2000	50,77	219,24	626,56	17,38	1 183,56	2008	10 171,77	2008	
2001	152,45	219,24	626,56	69,50	1 183,56	2009	10 171,77	2009	
2002	152,45	219,24	626,56	69,50	1 183,56	2010	10 171,77	2010	
2003	152,45	219,24	626,56	69,50	1 183,56	2011	10 171,77	2011	
2004	152,45	219,24	626,56	69,50	1 183,56	2012	10 171,77	2012	
2005	152,45	219,24	626,66	69,50	1 183,56	2013	10 171,77	2013	
2006	152,45	219,24	626,58	69,50	1 183,56	2014	10 171,77	2014	
2007	152,45	219,24	626,58	69,50	1 183,56	2015	10 171,77	2015	
2008	152,45	219,24	626,58	69,50	1 183,56	2016	10 171,77	2016	
2009	152,45	219,24	626,58	69,50	1 183,56	2017	10 171,77	2017	
2010	101,67			52,13					
	<b>1 524,49</b>	<b>2 192,43</b>	<b>6 265,76</b>	<b>695,00</b>	<b>11 835,62</b>	<b>101 717,69</b>	<b>124 230,99</b>	<b>131 300</b>	<b>131 300</b>

Bengalis	<b>10 677,68</b>	<b>131 300</b>
Camsp	<b>113 553,31</b>	<b>131 300</b>

10 ans	cumul/an
2000	50,77
2001	152,45
2002	998,25
2003	1 015,63
2004	1 067,75
2005	1 067,75
2006	1 067,75
2007	1 067,85
2008	12 423,10
2009	12 423,10
2010	12 372,32
2011	12 270,65
2012	11 424,83
2013	11 407,46
2014	11 355,33
2015	11 355,33
2016	11 355,33
2017	11 355,33
	<b>124 230,99</b>

**QUOTE - PART VIREE AU RESULTAT 2012**

Bengalis	<b>199300</b>	<b>69,50</b>
Camsp	<b>199300</b>	<b>11 355,33</b>
Total	<b>67 402,21</b>	<b>11 424,83</b>

**QUOTE - PART VIREE AU RESULTAT 2012**

Sur sub. 10 ans	11 424,83
Sur sub. 5 ans	1 008,65
Sur sub. 3 ans	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>12 433,49 # 777</b>

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 5 ANS

Pas de mouvement sur l'exercice, les subventions continuent de s'amortir

	Bengalis	Bengalis	Bengalis	Bengalis	Bengalis	Laep	Laep	Bengalis	Bengalis	Bengalis	Bengalis	
5 ans	<u>4 573,47</u>	<u>190,65</u>	<u>544,65</u>	<u>3 854,40</u>	<u>47,66</u>	<u>1 994,55</u>	<u>389,13</u>	<u>515,00</u>	<u>3 621,37</u>	<u>1 989,73</u>	<u>298,33</u>	<u>4 124,36</u>
2000	152,44											
2001	914,70											
2002	914,70	38,13	108,93	192,62			23,06					
2003	914,70	38,13	108,93	770,88			77,83					
2004	914,70	38,13	108,93	770,88			77,83					
2005	762,23	38,13	108,93	770,88		132,97	77,83			397,95	59,67	
2006		38,13	108,93	770,88		398,91	77,83			397,95	59,67	
2007				578,26	9,53	398,91	54,77	77,25	543,21	397,95	59,67	653,02
2008					9,53	398,91		103,00	724,27	397,95	59,67	824,87
2009					9,53	265,94		103,00	724,27	397,95	59,67	824,87
2010					9,53			103,00	724,27	397,95	59,67	824,87
2011					9,53			103,00	724,27			824,87
2012					9,53			103,00	724,27			171,85
2013							25,75		181,07			

**21 936,48**

**22 143,30**

**4 124,36**

**298,33**

**1 989,73**

**3 621,37**

**515,00**

**389,13**

**1 994,55**

**47,66**

**3 854,40**

**190,65**

**544,65**

**190,65**

**190,65**

**190,65**

**190,65**

**190,65**

QUOTE - PART VIREE AU RESULTAT 2012

**1 008,65**

QP virées au résultat

bengalis cumul/an	laep/ cumul/an	cumul
2000	152,44	152,44
2001	914,70	914,70
2002	1 061,76	1 061,76
2003	1 277,44	1 277,44
2004	1 910,47	1 910,47
2005	1 890,97	1 890,97
2006	1 852,29	1 852,29
2007	2 358,25	2 358,25
2008	2 944,41	2 944,41
2009	1 690,93	2 518,20
2010	1 557,96	2 385,23
2011	834,40	1 661,68
2012	181,38	1 008,65
2013		206,82
<b>17 617,80</b>	<b>4 525,50</b>	<b>22 143,30</b>

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 3 ANS

Pas de mouvement sur l'exercice, les subventions continuent de s'amortir  
3 ans

	Campsp	
	1 750,00	<u>1 750,00</u>
2008	225,34	<u>131700</u>
2009	583,33	
2010	583,33	
2011	357,99	<u>1 750,00</u>
	1 750,00	

QP virées au résultat

	Campsp cumul/an	
2008	225,34	
2009	583,33	
2010	583,33	
2011	357,99	<u>357,99</u>
	1 750,00	

QUOTE - PART VIREE AU RESULTAT 2012

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**



**ANNEXE**

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

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés	6	
Ouvriers	4	
Total	33	

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**ANNEXE**

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

**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.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	46 847
54 à 58 ans	1 à 5 ans	6 073
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
<b>Engagement total</b>		<b>52 920</b>

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge minimum de 62 ans

Le montant des engagements est provisionné dans les comptes annuels de l'association pour les départs inférieurs ou égaux à cinq ans, au prorata du nombre de mois restants à courir avant le départ; la gestion n'est pas confiée à un organisme extérieur. A la clôture de l'exercice, la dette est estimée à 52 920 euros.

- Eléments de calculs -

Convention Collective : Fehap  
Méthode : X mois de salaire brut en fonction de l'ancienneté  
Taux de charge : 50%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			52 920

**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 2 543,08 heures, la valeur correspondante est estimée à 23 269.18 euros.

**ANNEXE**

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**ANNEXE**

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

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Rbt trop perçu Cotisations sociales	99	772000
- Quote part subvention virée au résultat	12 433	777000
- Rep.provisions / Renouvellement Immo	289	787420
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	12 821	
Charges exceptionnelles		
- Evenement familial	141	671800
- Régul.cotisations sociales	178	672000
- Dotation aux Amortissements dérogatoires	10 266	687250
- Dot.aux provisions/Renouvellement Immo.	36 445	687420
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	47 030	

**ANNEXE**

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

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Rembt dépenses Personnel & Indemnités Ag2r	4 972
Prise en charge OPCA	13 621
Total	18 593

Le 21/05/2013  
Chef Comptable