

LA MAISON DE L'ENFANCE
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : Chemin St Simon Bd St Jean
83470 SAINT MAXIMIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Société PRADO AUDIT
Commissaire aux comptes
393 Avenue du Prado
13008 MARSEILLE

LA MAISON DE L'ENFANCE
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : Chemin St Simon Bd St Jean
83470 SAINT MAXIMIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Aux membres ;

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28 juin 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association LA MAISON DE L'ENFANCE 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 – Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, 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.

2 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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 des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 – 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 16 juin 2014



Société PRADO AUDIT
Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie d'Aix-en-Provence

Marc CAMPANA
Mandataire social et Responsable technique

Bilan actif

LA MAISON DE L'ENFANCE

Etats de synthèse au 31/12/2013

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	11 045,06	11 045,06		
Immobilis. corporel. (hors bêtes vivantes)				
Installations techniques, matériel et outillage	599,00	599,00		
Autres immobilisations corporelles	72 364,51	49 500,37	22 864,14	26 588,02
Immobilisations corporel. (bêtes vivantes)				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	84 008,57	61 144,43	22 864,14	26 588,02
Biens vivants et stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	192 782,28		192 782,28	88 803,97
Autres créances	753 264,34		753 264,34	738 271,97
Divers				
Valeurs mobilières de placement	100 000,00		100 000,00	400 000,00
Disponibilités	489 532,57		489 532,57	206 915,54
Charges constatées d'avance	1 774,19		1 774,19	1 781,90
ACTIF CIRCULANT	1 537 353,38		1 537 353,38	1 435 773,38
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 621 361,95	61 144,43	1 560 217,52	1 462 361,40

Bilan passif

LA MAISON DE L'ENFANCE

Etats de synthèse au 31/12/2013

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Report à nouveau	577 746,54	545 459,65
Résultat de l'exercice	43 451,68	32 286,89
CAPITAUX PROPRES	621 198,22	577 746,54
Provisions pour risques		26 801,56
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		26 801,56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 288,01	46 588,18
<i>Personnel</i>	202 196,47	186 368,24
<i>Organismes sociaux</i>	390 899,02	382 572,36
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	207 777,50	193 274,54
Dettes fiscales et sociales	800 872,99	762 215,14
Autres dettes	85 858,30	49 009,98
DETTES	939 019,30	857 813,30
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 560 217,52	1 462 361,40

Compte de résultat

LA MAISON DE L'ENFANCE

Etats de synthèse au 31/12/2013

	du 01/01/13 au 31/12/13	du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS		
Autres productions vendues	4 713 419,38	4 550 148,60
Subventions d'exploitation	228 983,77	193 013,28
Reprise sur provisions et Transferts	116 280,04	95 374,04
Autres produits	353 493,45	354 251,48
Total	<u>5 412 176,64</u>	<u>5 192 787,40</u>
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats et charges externes	488 694,62	493 250,56
Total	<u>488 694,62</u>	<u>493 250,56</u>
MARGE SUR M/SES & MAT	4 923 482,02	4 699 536,84
CHARGES		
Impôts, taxes et verst assimilés	287 880,83	268 640,62
Rémunérations	3 091 175,44	2 924 537,39
Autres charges sociales	1 156 556,74	1 089 369,99
Amortissements et provisions	10 604,88	37 785,04
Autres charges	338 877,47	358 397,55
Total	<u>4 885 095,36</u>	<u>4 678 730,59</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 386,66	20 806,25
Produits financiers	7 111,47	11 225,48
Résultat financier	<u>7 111,47</u>	<u>11 225,48</u>
RESULTAT COURANT	45 498,13	32 031,73
Produits exceptionnels	4 033,39	297,83
Charges exceptionnelles	6 079,84	42,67
Résultat exceptionnel	<u>-2 046,45</u>	<u>255,16</u>
RESULTAT DE L'EXERCICE	43 451,68	32 286,89



"LA MAISON DE L'ENFANCE"

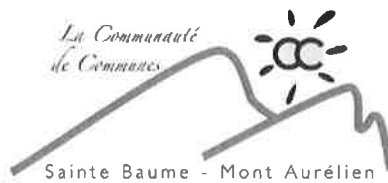
Boulevard St Jean Chemin St Simon

83 470 SAINT MAXIMIN

☎ 04.98.05.09.59 📠 04.94.59.96.48

@ lamaisondelenfance@wanadoo.fr

ANNEXE DU 1^{ER} Janvier 2013 au 31 Décembre 2013





"LA MAISON DE L'ENFANCE"

Boulevard St Jean Chemin St Simon

83 470 SAINT MAXIMIN

☎ 04.98.05.09.59 ☎ 04.94.59.96.48

@ lamaisondelenfance@wanadoo.fr"

ANNEXE exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	NA
REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Dérogations	NA
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	NA
COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	NA
Etat des échéances des créances et des dettes	NA
Composition des capitaux propres	X
Provision spéciale de réévaluation (1976)	NA
Frais d'établissement	NA
Frais de recherche appliquée et de développement	NA
Fonds commercial	NA
Autres immobilisations incorporelles	NA
Evaluation des immobilisations corporelles	NA
Evaluation des amortissements	NA
Titres immobilisés	NA
Créances immobilisées	NA
Evaluation des matières et marchandises	NA
Evaluation des produits et en cours	NA
Dépréciation des stocks et en cours	NA
Opérations à long terme	NA
Produits nets partiels sur travaux en cours	NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles	NA
Evaluation des créances et des dettes	NA
Dépréciation des créances	NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants	NA
Obligations convertibles ou échangeables	NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement	NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	NA

Différence d'évaluation sur les titres	NA
Disponibilités en Euros	NA
Disponibilités en devise	NA
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	NA
Détail des charges constatées d'avance	NA
Détail des produits constatés d'avance	NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices	NA
Primes de remboursement des obligations	NA
Ecart de conversion sur opérations en devises	NA
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	NA
Subvention d'équipement	NA
COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	NA
Rémunération des dirigeants	NA
Ventilation de l'effectif moyen	X
Charges et produits financiers	NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéficiaires	NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	NA
Valorisation des contributions volontaires	NA
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	NA
Montant des engagements financiers	NA
Informations en matière de crédit bail	NA
Engagement en matière de pensions et retraites	NA
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	NA
Liste des filiales et des participations	NA
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Opérations faites en commun	NA
Produits et charges exceptionnels	NA
Transferts de charges	NA
Frais accessoires d'achat	NA
Valeurs mobilières	NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	NA
Participation des salariés	NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices	NA

Les règles et méthodes 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 du commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Méthodes diverses :

Les frais de fonctionnement (compte 625 800) sont répartis en fonction des heures facturées sur les structures petite enfance.

Ils correspondent à la masse salariale du personnel administratif, d'achats divers de fournitures, des honoraires du CAC, honoraires psychologue (réunion de direction)

Changements de méthode :

Il n'y a pas eu de changement de méthode en 2013.

Complément d'information relatif au bilan

Etat des Immobilisations, et des Amortissements

205000 Concessions et droits similaires	Prix d'acquisition	Cumul N-1	Dotation 2013	Valeur Nette
Logiciel de paye	4 096,30	4 096,30	0	0
Logiciel de comptabilité	6 948,76	6 948,76	0	0
215400 Matériel industriel				
Machine à laver	599,00	599,00	0	0
218100 Instal.Gén., Agencement et Aménagement Divers				
Aire de Jeux Creacomposite	5 952,48	1 457,95	1 190,50	3 304,03
Fourniture er pose store	4 424,00		443,61	3 980,39
218200 Matériel de transport				
Twingo Renault 08/2010	10 049,50	6 029,70	2 009,90	2 009,90
Twingo Renault 12/2005	8 690,00	8 690,00	0	0
Berlingo Citroën	6 500,00	6 500,00	0	0
Kangoo Renault	9 507,42	6 251,44	1 901,48	1 354,50
Clio Renault	12 781,50	3 298,68	2 556,30	6 926,52
218300 Matériel de bureau et informatique				
Ordinateur *3 + Ecran *3 + Licences	2 629,00	2 629,00	0	0
Vidéo Projecteur EPSON EMP	825,24	825,24	0	0
Ordinateur portable NEC	667,37	667,37	0	0
Copieur IR 3225 N	3 588,00	867,02	717,60	2 003,38
Ordinateur SERVEUR	3 590,00	997,22	1 196,67	1 396,11
Ordinateur portable DELL	703,00	681,87	21,13	0
PC DELL OPTPLEX 3010 SFF	2 457,00		567,69	1 889,31
TOTAL	84 008,57	50 539,55	10 604,88	22 864,14

Capitaux propres

Report à nouveau	577 746,54
Résultat de l'exercice	43 451,68

Produits à recevoir

CAF SOLDE 2013 à Recevoir	681 121,74
MSA SOLDE 2012 à Recevoir	19 209,98
SNCF 2012 à Recevoir	3 600,10
SNCF 2013 à Recevoir	689,68
UNIFORMATION à Recevoir 2013	13 358,26
CHORUM 2013	15 293,71
SUBVENTION COLLOQUE MAIRIE	2 000,00
SUBVENTION COLLOQUE CAF	1 000,00
ASP A RECEVOIR	9 354,06
Produits à Recevoir	745 627,53

Charges à payer

Dettes fiscales et sociales	800 872,99
Dont Personnel	202 196,47
Organismes sociaux	390 899,02
Autres dettes fiscales et sociales	207 777,50

Complément d'information relatif au compte de résultat

Effectif au 31 Décembre 2013

Cadres	17
Employés	136
Apprenties	13
Emploi aidé (CAE)	14