

Anne-Marie ROMAIN

Expert-comptable
Commissaire aux Comptes

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
ET SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2013

MAISON DE L'ENFANCE LYON 3E

ASSOCIATION
282 rue Paul Bert
69003 LYON

Anne-Marie ROMAIN

Expert-comptable

Commissaire aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux membres

MAISON DE L'ENFANCE

ASSOCIATION

282 rue Paul Bert

69003 LYON

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Justification de mes appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

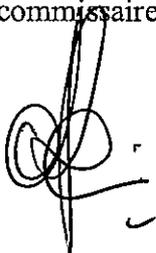
3. Vérifications et informations spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Le 12 Mars 2014,

Le commissaire aux comptes



Anne-Marie ROMAIN

Anne-Marie ROMAIN

Expert-comptable

Commissaire aux Comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux membres

MAISON DE L'ENFANCE

ASSOCIATION

282 rue Paul Bert

69003 LYON

Mesdames, Messieurs,

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

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

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

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

Le 12 Mars 2014,

Le commissaire aux comptes

Anne-Marie ROMAIN



8/10 rue JACQUARD – 69004 LYON Tél. 04 72 98 05 50

E-mail : am.romain@romain-ec.fr

BILAN

Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2013 au 31/12/2013			31.12.2012
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 968.18	4 968.18		
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES				
DROIT AU BAIL				
AUTRES	4 968.18	4 968.18		
208000 Autres immo. incorporelles	4 968.18		4 968.18	4 968.18
280800 Amort.autr.immo.incorporelles		4 968.18	-4 968.18	-4 968.18
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 215.16	34 672.66	542.50	1 007.50
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE				
AUTRES	35 215.16	34 672.66	542.50	1 007.50
218100 Mobilier Salles d'Activités	11 220.51		11 220.51	11 220.51
218300 Mat.de bureau et informatique	8 439.94		8 439.94	8 439.94
218400 Mobilier de bureau	3 718.39		3 718.39	3 718.39
218500 Mobilier et Matériel Restauration	11 836.32		11 836.32	11 836.32
281810 Amort. Mobilier Salles d'Activités		11 220.50	-11 220.50	-11 220.50
281830 Amort.mat de bureau & informat		7 897.45	-7 897.45	-7 432.45
281840 Amort. mobilier de bureau		3 718.39	-3 718.39	-3 718.39
281850 Amort.Mobilier et Matériel Restauration		11 836.32	-11 836.32	-11 836.32
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 000.00		4 000.00	4 000.00
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	4 000.00		4 000.00	4 000.00
271000 Titres immos dt de propriété	4 000.00		4 000.00	4 000.00
PRETS				
AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	44 183.34	39 640.84	4 542.50	5 007.50
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSES/COMMANDES				
CREANCES	72 710.31		72 710.31	9 891.39
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	-449.44		-449.44	-555.25
411000 Usagers - Collectif Clients	-449.44		-449.44	-555.25
AUTRES	73 159.75		73 159.75	10 446.64
438700 Produits à recevoir				413.44
441100 Subventions d'investissement	62 000.00		62 000.00	
448700 Produits à recevoir	10 264.85		10 264.85	9 080.00
467101 La Charade	32.90		32.90	91.20
468700 Produits divers à recevoir	862.00		862.00	862.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	300 882.99		300 882.99	216 398.47
511800 Chèques Vacances à encaisser	623.70		623.70	693.00

BILAN

Actif	Du 01/01/2013 au 31/12/2013			31.12.2012
	Brut	Amort	Net	Total
512100 Crédit Agricole	9 259.67		9 259.67	9 001.23
512110 Crédit Agricole C.S.L.	22 559.49		22 559.49	17 326.21
512120 Crédit Agricole C.S.L. LSO	15 607.85		15 607.85	15 314.34
512130 Crédit Agricole C.S.L. ASSC	243 779.15		243 779.15	169 887.71
512200 Crédit Lyonnais	8 584.60		8 584.60	3 989.22
530000 Caisse	468.53		468.53	186.76
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 014.77		2 014.77	1 966.02
486000 Charges constatées d'avance	2 014.77		2 014.77	1 966.02
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	375 608.07		375 608.07	228 255.88
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	419 791.41	39 640.84	380 150.57	233 263.38

BILAN

Passif	31/12/2013 Montant	31.12.2012 Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	152 407.79	150 742.19
<i>110000 Report à nouveau (Créditeur)</i>	152 407.79	150 742.19
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 845.56	1 665.60
<i>120000 Résultat excédentaire</i>	1 845.56	1 665.60
TOTAL FONDS PROPRES (1)	154 253.35	152 407.79
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	124 000.00	
<i>139100 Subventions d'équipement</i>	124 000.00	
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	124 000.00	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	278 253.35	152 407.79
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	37 000.00	19 000.00
<i>158000 Autres provisions pour charges</i>	37 000.00	19 000.00
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)	37 000.00	19 000.00
FONDS DEDIES (4)		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 087.70	5 081.70
<i>401000 Collectif Fournisseurs</i>	4 137.70	2 190.49
<i>408000 Frs factures non parvenues</i>	2 950.00	2 891.21
DETTES FISCALES ET SOCIALES	53 182.72	52 462.83
<i>421000 Rémun.nettes dues au personnel</i>	1 391.09	73.20
<i>428200 Dettes provis. congés à payer</i>	10 247.00	11 392.00
<i>431000 Urssaf</i>	13 372.33	13 048.31
<i>437200 Retraite CEE compte attente</i>	7 087.63	7 087.63
<i>437300 Caisse retraite et prévoyance</i>	5 734.00	5 518.00
<i>437350 Retraite Cadre</i>	304.00	289.00
<i>437400 Caisse allocation ASSEDIC</i>	2 849.67	2 665.69
<i>438200 Charges soc.sur congés à payer</i>	4 919.00	5 354.00
<i>444000 Impôts Société</i>	941.00	802.00
<i>447100 Taxe sur les salaires</i>	3 033.00	3 071.00
<i>447800 Autres impôts et taxes</i>	3 304.00	3 162.00
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	1 862.00	2 195.06
<i>467000 Autres comptes déb. ou créd.</i>		51.00
<i>468600 Charges diverses à payer</i>	862.00	862.00
<i>471000 Recette à classer</i>	1 000.00	1 282.06
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 764.80	2 116.00
<i>487000 Produits constatés d'avance</i>	2 764.80	2 116.00
TOTAL DETTES (5)	64 897.22	61 855.59
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	380 150.57	233 263.38

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013		31.12.2012
	Montant	Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES		117 442.21	116 846.41
SOUS-TOTAL 60	18 203.37		18 341.00
606110 Eau	1 201.42		1 109.75
606120 Gaz	3 128.27		2 760.58
606130 Electricité	2 270.97		2 196.18
606150 Fluides Restaurant Scolaire			
606200 Produits Entretien	1 294.44		1 261.71
606300 Fourniture Petit Equipement	435.12		1 255.66
606350 Fourniture Petit Matériel	364.01		491.00
606400 Fournitures administratives	1 357.08		1 090.37
606500 Matériel Pédagogique	3 384.93		3 311.76
606800 Alimentation	4 620.76		4 622.65
606900 Produits Pharmaceutiques	146.37		241.34
SOUS-TOTAL 61	85 854.38		86 323.93
611100 Alimentation Traiteu.	29 373.02		29 121.14
611200 Frais de Loisirs	17 023.00		19 283.70
611300 Transports Activités	17 559.70		18 180.00
611400 Intervenants	1 250.00		1 565.00
613200 Locations Immobilières	14 017.80		11 576.85
613500 Locations mobilières	179.40		179.40
615200 Entret. & réparat./biens immos	150.00		
615500 Entret. & réparat./biens mobil.	265.32		694.65
615600 Maintenance	2 976.53		2 682.27
616100 Primes assurances-multirisques	2 873.55		2 715.68
618100 Documentation générale	186.06		301.04
618300 Documentation technique			24.20
SOUS-TOTAL 62	13 384.46		12 181.48
621100 Personnel intérimaire	6 826.82		6 671.03
622600 Honoraires	1 600.00		1 600.00
623100 Annonces et insertions	50.00		50.00
625100 Voyages et déplacement	24.10		40.20
625700 Réceptions	817.32		663.26
626100 Affranchissements	185.39		277.80
626300 Téléphone, télégramme, téléc	1 316.49		1 249.87
627000 Services bancaires & assimilés	223.56		287.36
627800 Commission Chèques Vacances	95.20		108.58
628100 Cotisations.	1 221.80		1 233.38
628600 Frais de formation	1 023.78		
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 892.00		10 329.77
631100 Taxes sur les salaires	4 588.00		4 870.00
633300 Part.empl.format.profes.contin	3 304.00		5 459.77
SALAIRES ET TRAITEMENTS	184 364.44		178 033.92
641000 Rémunération Permanents	106 757.38		106 563.65
641010 Rémunération Animateurs	67 147.66		59 848.34
641030 Rémunération Apprenti	9 983.60		9 803.98
641200 Congés Payés			1 666.00
641400 Indemnités et avantages divers	475.80		151.95
CHARGES SOCIALES	56 674.29		55 910.67

COMPTE DE RESULTAT

Charges (ttc)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013		31.12.2012
	Montant	Total	Total
645000 Cotisation Urssaf	31 530.72		30 724.49
645300 Cotis. Retraites & Prévoyance	15 188.98		15 012.37
645350 Cotisation Retraite Cadre	638.24		667.61
645400 Cotisations ASSEDIC	7 477.91		7 155.80
645800 Cotis. aux autres Org. Sociaux			783.00
647500 Médecine du Travail, Pharmacie	436.54		412.62
648000 Autres charges de personnel	1 401.90		1 154.78
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		18 465.00	10 412.33
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	465.00		5 412.33
681100 Dotations aux amorts des immo.	465.00		5 412.33
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	18 000.00		5 000.00
681500 Dot. aux prov. risques & charges	18 000.00		5 000.00
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	16.15		
654000 Pertes sur créances irrécouvr.	16.15		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)		384 854.09	371 533.10
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			38.19
668000 Autres charges financières			38.19
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)			38.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1.25		54.61
671800 Aut. ch. except./Opér. gestion ex	1.25		0.45
672000 Charges sur exerc. antérieurs			54.16
SUR OPERATION EN CAPITAL			152.00
678000 Autres charges exceptionnelles			152.00
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)		1.25	206.61
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)			
PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)	941.00		802.00
695000 Impots sur les Sociétés	941.00		802.00
TOTAL DES CHARGES		385 796.34	372 579.90
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		1 845.56	1 665.60
TOTAL GENERAL		387 641.90	374 245.50

COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013		31.12.2012
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	157 504.81		150 777.77
706100 Participation des AL	137 331.17		133 589.71
706101 La Charade AL	674.20		1 320.80
706102 La Poste AL	280.00		445.35
706103 CCAS AL	374.00		140.70
706150 Cotisation ALSH	891.00		894.00
706200 Participation Périscolaire	1 702.00		1 721.00
706300 Participation Séjours	10 651.50		8 406.82
706301 La Charade Séjours	720.00		120.00
706303 CCAS Séjours	2 003.00		2 100.30
706304 CAFAL BV Séjours	1 530.00		840.00
706400 Participation Stage	1 194.00		1 061.00
706401 La Charade Stage	80.00		117.00
706500 Indemnités et Dédites	73.94		21.09
SOUS-TOTAL A		157 504.81	150 777.77
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION		218 693.93	212 039.20
SOUS-TOTAL 742	1 494.85		1 000.00
742000 Subv.fonctionnement - REGION	1 494.85		1 000.00
SOUS-TOTAL 744	171 696.00		167 957.00
744100 Subv. Annuelle Ville de Lyor.	150 385.00		147 436.00
744110 Subv. Complémentaire Ville de Lyor	14 592.00		14 736.00
744400 Subv. Ateliers Ecoles Ville de Lyor.	3 697.00		2 830.00
744500 Subv. CEL Ville de Lyor.	867.00		800.00
744600 Subv. Fluides Rest. Scol. Ville de Lyor.	2 155.00		2 155.00
SOUS-TOTAL 745	5 957.00		4 972.00
745000 Subv.fonctionnement - CAF	3 674.00		2 750.00
745500 Subv. CLAS CAF	2 283.00		2 222.00
SOUS-TOTAL 746	39 546.08		38 110.20
746000 Subv.fonct.PREST.SERVICES CAF	39 546.08		38 110.20
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	1 914.88		2 457.93
781500 Repr.s/prov.risques&ch.exploiti	1 580.00		
791000 Transferts de charges	334.88		2 457.93
COLLECTES			
COTISATIONS	4 468.00		4 372.00
756000 Cotisations des Adhérents	4 468.00		4 372.00
AUTRES PRODUITS	404.06		404.00
758800 Autres produits	404.06		404.00
SOUS-TOTAL B		225 480.87	219 273.13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		382 985.68	370 050.90
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES	6.91		
762100 Revenus des titres immobilisés	6.91		
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 920.32		3 499.70
769000 Intérêts Compte sur Livret	3 920.32		3 499.70

COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2013 au 31/12/2013		31.12.2012
	Montant	Total	Total
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		3 927.23	3 499.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	728.99		673.72
771800 Produits except./op de gestion	356.02		3.40
772000 Produits sur exerc. antérieurs	372.97		670.32
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			21.18
778000 Autres prdts except. exercice			21.18
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)		728.99	694.90
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
TOTAL DES PRODUITS		387 641.90	374 245.50
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
TOTAL GENERAL		387 641.90	374 245.50

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2013 sont établis en conformité avec les dispositions du plan comptable général et du règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation.
- Indépendance des exercices.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthode d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

② Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 - Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

L'ensemble des immobilisations sont amorties suivant le système linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lors d'investissements financés partiellement ou totalement par des subventions, celles-ci sont réintégrées au résultat au prorata des amortissements pratiqués.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

2.1 - Variation des immobilisations au cours de l'exercice :

Actif immobilisé	01/01/2013	Acquisitions	Cessions	Virt cpte à cpte	31/12/13
Immobilisations incorporelles	4 968				4 968
Immobilisations corporelles	35 215				35 215
Immobilisations en cours					
Immobilisations financières	4 000				4 000
Total	44 183				44 183

2.2 - Variation des amortissements et provisions relatives aux immobilisations :

Amortissements et provisions	01/01/2013	Dotation	Reprise	Virt cpte à cpte	31/12/2013
Immobilisations incorporelles	4 968				4 968
Immobilisations corporelles	34 207	465			34 672
Immobilisations financières					
Total	39 175	465			39 640

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

2.3 - Stocks

Non applicable

2.4 - Créances et dettes

Elles sont enregistrées à leur valeur nominale. Des provisions pour dépréciation sont pratiquées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3 - NOTE SUR LE BILAN PASSIF

3.1 - La variation des fonds propres se décompose comme suit :

Capitaux propres	01/01/13	Affectation du résultat	Autres variations	Subventions reçues	31/12/13
Report à nouveau	150 742	1 666	0		152 408
Total	150 742	1 666	0		152 408

3.2 - Les provisions constatées au bilan sont les suivantes :

Provisions pour risques et charges :

Provisions	01/01/13	Augmentation	Diminution	31/12/12
Provision risques sociaux				
Autres provision pour risques (indemnité liées aux ressources humaines)	19 000	18 000		37 000
Provision grosses réparation				
Total	19 000	18 000		37 000

4 - ENGAGEMENTS DONNES

		Engagements Financiers donnés	Engagements Financiers reçus
Avals, cautions et garanties	néant		
Engagements de crédit-bail	néant		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		42 465 €	
Autres engagements	D.I.F. cumul 393 heures	3 356 €	

