

1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A

2014

Désignation de l'entreprise : ASSA LES ENFANTS D'ABORD				Néant	
Adresse de l'entreprise : BD DES CAPUCINS 42190 CHARLIEU					
Numéro SIRET* : 32931469400046					
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12				Durée de l'exercice précédent* : 12	
				Ex. N-1 clos le : 31/12/2012	
				Exercice N, clos le : 31/12/2013	
ACTIF		Brut 1	Amortis.-Provisions 2	Net 3	Net 4
I	Immobilisations - Fonds commercial*	010		012	
M	Incorporelles - Autres*	014	1 477	016	739
M	Immobilisations corporelles*	028	38 209	030	1 764
	Immobilisations financières* (1)	040		042	
Total I (5)		044	39 687	048	2 502
C	Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.*	050		052	
I	- Marchandises*	060		062	
R	Avances et acomptes versés sur cdes	064		066	
C	Créances - Clients et comptes rattachés*	068	7 142	070	7 142
U	(2) - Autres* (3)	072	78 520	074	78 520
L	Valeurs mobilières de placement	080		082	
A	Disponibilités	084	33 218	086	33 218
N	Charges constatées d'avance*	092	139	094	139
Total II		096	119 018	098	119 018
Total général (I + II)		110	158 705	112	156 203

PASSIF				Ex. N Net 1	Ex. N-1 Net 2
K	Capital social ou individuel*	120			
	Ecart de réévaluation	124			
P	Réserve légale	126			
R	Réserves réglementées*	130			
	Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* 131)	132	57 591		
P	Report à nouveau	134	-7 729		
R	Résultat de l'exercice	136	6 707		
E	Provisions réglementées	140	36 224		
Total I		142	92 792		
Provisions pour risques et charges		154			
D	Emprunts et dettes assimilées (4)	156			
E	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164	36		
T	Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166	10 518		
T	Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N : 169)	172	52 856		
E	Produits constatés d'avance	174			
Total III		176	63 410		
Total général (I + II + III)		180	156 203		
R	(1) Dont immobilisations financières	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195
E	à moins d'un an				
N	(2) Dont créances à plus d'un an	197		Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*	182
V					
I	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immob cédées au cours de l'ex.*	184

* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2033-NOT.

Désignation de l'entreprise : ASSA LES ENFANTS D'ABORD										Néant				
										Exercice N, clos le (1) 31/12/2013		Ex. N-1, clos le (2) 31/12/2012		
A - RESULTAT COMPTABLE														
P	Ventes de marchandises*			dont export	209					210				
R	Production vendue biens			et livraisons	215					214				
O	Production vendue services*			intracommunau.	217					218	272 731			
D	Production stockée* (variatio stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)										222			
	Production immobilisée*										224			
E	Subventions d'exploitation reçues										226	196 423		
X	Autres produits										230	10 607		
P	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)										232	479 761		
C	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)										234			
H	Variation de stock (marchandises)*										236			
A	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)										238	19 237		
R	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*										240			
G	Autres charges externes* (dont crédit bail :										242	75 460		
E	- mobilier - immobilier)													
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :										243		22 553	
	Rémunérations du personnel*										250	265 160		
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)										252	90 325		
X	Dotations aux amortissements*										254	1 764		
P	Dotations aux provisions										256			
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. ciales étranger)										259		117	
O	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelle										260			
	Total des charges d'exploitation (II)										264	474 615		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										270	5 145			
	Produits financiers (III)										280	724		
D	Produits exceptionnels (IV)										290	4 903		
I	Charges financières (V)										294			
V	Charges exceptionnelles (VI)										300	4 066		
	Impôts sur les bénéfices* (VII)										306			
2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)										310	6 707			
B - RESULTAT FISCAL										312	6 707	314		
Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2														
R	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*										316			
E	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres am. non déductibles										318			
I	Provisions non déductibles*										322			
N	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)										324			
T	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés		247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*		248			330				
	Entreprises nouvelle (44 sexies)	986		Zone franche urbaine (44 octies et 44	987		Zone restruct. défense (44 terdecies)	127			342			
	Zone revitalisation rurales (44 quinquies)	138												
	Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989		Pôle de compétitivité (44 undecies)	990						
	Dont : ZFA (44 quaterdecies)	345		Dont : investissements outre-mer	344		Dont : créance due au report en arrière du	346			350			
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS Bénéf. col.1, Déficit col.2										352	6 707	354		
D	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)										356			
E	Déficits antérieurs reportables * : dont imputés/résultat :												360	
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS Bénéf. col.1, Déficit col.2										370	6 707	372		
	Primes et cot. compl.fac.	381		Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant* :		380			N°CGA	388				
Montant de TVA collectée		374		Effectif moyen du personnel*		376		dont apprentis :		dont handicapés :				
Effectif affecté à l'activité artisanale				861										
Mt TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations.)		378		Montant pré-l. march.*		399								

Désignation de l'entreprise : ASSA LES ENFANTS D'ABORD							Néant :		*	
I IMMOBILISATIONS										
ACTIF IMMOBILISE		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation* Val. d'origine des immo en fin d'ex.
Fonds commercial		400		402		404		406		
Autres immob incorp.		410		412	1 477	414		416	1 477	
I	Terrains	420		422		424		426		
M	Constructions	430		432		434		436		
M	Inst. tech. mat. out	440		442	917	444		446	917	
C	Inst. gén. agenc.	450		452	37 292	454		456	37 292	
	Mat. de transport	460		462		464		466		
R	Autres immos corp.	470		472		474		476		
	Immob. financières	480		482		484		486		
TOTAL		490		492	39 687	494		496	39 687	
II AMORTISSEMENTS										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Mt Amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amort. afférents aux élt. sortis de l'actif		Mt Amortissements à la fin de l'exercice	
Immobilisations incorporelles			500		502	739	504		506	739
I	Terrains	510		512		514		516		
M	Constructions	520		522		524		526		
M	Installations techn., mat. & out. ind.	530		532	138	534		536	138	
C	Inst. générales, agencés divers	540		542	1 626	544		546	1 626	
	Matériel de transport	550		552		554		556		
R	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566		
TOTAL			570		572	1 764	574		576	2 502
III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES										
(19 %, 15% et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si cadre insuffisant, joindre un état du même modèle)										
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle		1	2	3	4	5				
		6	7	8	9	10				
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissement	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values					
					Court terme *	Long terme				
						19 %	15% ou 16%	0 %		
	1	2	3	4	5	6	7	8		
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
	578	580	582	584	586	581	587	589		
TOTAL										
Plus-values taxables à 19%		579	Régularisations *		590					
Résultat net de la concession et de la sous-concession de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art. 39 terdecies).										
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-						TOTAL	596			

DÉFICITS REPORTABLES

Désignation de l'entreprise : ASSA LES ENFANTS D'ABORD						Néant :		*
1	RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉRÉGATOIRES							
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations exercice		Diminutions : reprises exercice		Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortis. dérogatoires	600		602		604		606
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607
	Autres provis. réglemt.	610		612		614		616
Provisions pour risques et charges		620		622	739	624		626
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646
	Sur clients et cptes rattac.	650		652		654		656
	Autres prov. pour dépréc.	660		662		664		666
TOTAL		680		682	739	684		686

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉRÉGATOIRES				C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
	Dotations		Reprises	(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
Immos. incorporelles	700		705	1	Indemn. congés payés, charges...		
Terrains	710		715	2			
Constructions	720		725	3			
Inst. Techn. Mat & Out	730		735	4			
Inst. Gén. Agenc. Div	740		745	5			
Matériel de transport	750		755	6			
Autre immos. corpor.	760		765	7			
TOTAL	770		775	Total à reporter lig.322 N°2033-B			780

II DÉFICITS REPORTABLES			III DÉFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982		Résultat déficitaire résultant de l'article 209 C du CGI	995	
Déficits imputés	983		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209 C du CGI)	996	
Déficits reportables	984		IV DISTRIBUTIONS SOUMISES A L'ARTICLE 235 TER ZCA		
Déficits de l'exercice	860		Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 TER ZCA au titre de l'exercice	129	
TOTAL des déficits restant à reporter	870		V ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-1 du code des transports)	800	

(1) Cette case comprend au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

VI		CREDITS D'IMPOT					
Crédit d'impôt en faveur de la recherche		En faveur de la formation dirigeants		Crédit d'impôt famille		Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat		Crédit pour invest. en Corse		Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage		Autres imputations (CF Tableau suppl. 2033D)	
Crédit d'impôt en faveur de la compétitivité et de l'emploi							

**5 - DETERMINATION DE LA VALEUR AJOUTEE
PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE**

N° 2033-E

2014

Désignation de l'entreprise : ASSA LES ENFANTS D'ABORD		Néant : ☒ **
Exercice ouvert le : 01/01/2013	et clos le : 31/12/2013	Durée en nombre de mois : 12
I - PRODUCTION DE L'ENTREPRISE		
Ventes de marchandises	108	
Production vendue - Biens	109	
Production vendue - Services	141	
Production stockée	111	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subv. d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère fin. (en partie)	113	
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déd. de la VA	116	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
Total 1	144	

II - CONSOMMATIONS DE BIENS ET SERVICES EN PROVENANCE D'UN TIERS (1)		
Achats de marchandises (droits de douane compris)	121	
Variation de stocks (marchandises) *	122	
Achats de matières premières et autres appro. (droits de douane compris)	123	
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	145	
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	146	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la prod. immobilisée déclarée	128	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	
Abandons de créances à caractère financier (en partie)	149	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	150	
Taxes sur le CA autres que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs, etc), taxe intérieure de consommation sur les produits pétroliers	133	
Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Total 2	152	

III - VALEUR AJOUTEE PRODUITE		
Calcul de la valeur ajoutée	Total 1 - Total 2	137
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1329 et la 1330-CVAE)		117
Attention, il ne doit pas être tenu compte des lignes 121 à 146, 148 et 133 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143 et portées en ligne 128.		

**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

ASSA LES ENFANTS D'ABORD
CRECHES ET GARDERIE
BD DES CAPUCINS

42190 CHARLIEU
Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
36 RTE SAINT BONNET

42190 CHARLIEU
0477602044

ASSA LES ENFANTS D'ABORD
BD DES CAPUCINS

42190 CHARLIEU

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

. Bilan actif p. 5

. Bilan passif p. 6

. Compte de résultat p. 7

. Soldes intermédiaires de gestion p. 8

. Détermination de la capacité d'autofinancement p. 9

. Annexe pp. 10-16

DOCUMENTS FISCAUX p. 17

. Bilan simplifié 2033-A

. Compte de résultat simplifié 2033-B

. Immobilisations, amortissements, plus et moins-values 2033-C

. Provisions, amortissements dérog., déficits report. 2033-D

. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2033-E

DOSSIER DE GESTION p. 23

DETAILS DES COMPTES ANNUELS p. 30

FIDUCIAL EXPERTISE
36 RTE SAINT BONNET

42190 CHARLIEU
0477602044

RAPPORT DE FIDUCIAL EXPERTISE SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par ASSA LES ENFANTS D'ABORD nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	156 202,53	euros
- Chiffre d'affaires	272 731,24	euros
- Résultat net :	6 706,75	euros

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise.

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables et en appliquant les diligences de la mission de présentation définie par cet Ordre.

A CHARLIEU

Le 31/03/2014

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Gérard POYET
Directeur d'Agence

ASSA LES ENFANTS D'ABORD
BD DES CAPUCINS

42190 CHARLIEU

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	1 477	739	739	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	917	138	779	
Autres immobilisations corporelles	37 292	1 626	35 666	
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
Total	39 687	2 502	37 184	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 142		7 142	
Fournisseurs débiteurs	231		231	
Personnel	41 056		41 056	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	37 232		37 232	
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	33 218		33 218	
Total	118 880		118 880	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	139		139	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	139		139	
TOTAL ACTIF	158 705	2 502	156 203	

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	57 591	
Report à nouveau	-7 729	
Résultat de l'exercice	6 707	
Subventions d'investissement	36 224	
Provisions réglementées		
Total	92 792	
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	36	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 518	
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	24 474	
. Organismes sociaux	26 255	
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	2 127	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	63 410	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	156 203	

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	272 731	100,00			272 731	#####
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	196 423	72,02			196 423	#####
Autres produits	10 607	3,89			10 607	#####
Total	479 761	175,91			479 761	#####
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	19 237	7,05			19 237	#####
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	75 460	27,67			75 460	#####
Total	94 697	34,72			94 697	#####
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	22 553	8,27			22 553	#####
Salaires et traitements	265 160	97,22			265 160	#####
Charges sociales	90 325	33,12			90 325	#####
Dotations amortissements et prov.	1 764	0,65			1 764	#####
Autres charges	117	0,04			117	#####
Total	379 919	139,30			379 919	#####
Résultat d'exploitation	5 145	1,89			5 145	#####
Produits financiers	724	0,27			724	#####
Charges financières						
Résultat financier	724	0,27			724	#####
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	5 869	2,15			5 869	#####
Produits exceptionnels	4 903	1,80			4 903	#####
Charges exceptionnelles	4 066	1,49			4 066	#####
Résultat exceptionnel	837	0,31			837	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	6 707	2,46			6 707	#####

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	272 731	100,00			272 731	#####
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	272 731	100,00			272 731	#####
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	272 731	100,00			272 731	#####
Consommations de l'exercice	94 697	34,72			94 697	#####
Valeur ajoutée	178 035	65,28			178 035	#####
Subventions d'exploitation	196 423	72,02			196 423	#####
Impôts, taxes et versements assim.	22 553	8,27			22 553	#####
Charges de personnel	355 485	130,34			355 485	#####
Excédent brut d'exploitation	-3 580	-1,31			-3 580	#####
Reprises sur provisions et transferts	8 669	3,18			8 669	#####
Autres produits	1 938	0,71			1 938	#####
Dotations amortissements et prov.	1 764	0,65			1 764	#####
Autres charges	117	0,04			117	#####
Résultat d'exploitation	5 145	1,89			5 145	#####
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers	724	0,27			724	#####
Charges financières						
Résultat courant avant impôts	5 870	2,15			5 870	#####
Produits exceptionnels	4 903	1,80			4 903	#####
Charges exceptionnelles	4 066	1,49			4 066	#####
Résultat exceptionnel	837	0,31			837	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat net de l'exercice	6 707	2,46			6 707	#####

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2013 au 31/12/2013 Durée : 12 mois	du 01/01/2012 au 31/12/2012 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	-3 580	
+ Transferts de charges d'exploitation	8 669	
+ Autres produits d'exploitation	1 938	
- Autres charges d'exploitation	117	
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers	724	
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels	3 178	
- Charges exceptionnelles	3 327	
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	7 484	

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2013

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				<input checked="" type="text"/>
des titres de participation				<input checked="" type="text"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement				<input checked="" type="text"/>
Coûts d'emprunts activables				<input checked="" type="text"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				<input checked="" type="text"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....		1 477		1 477
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		917		917
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes		37 292		37 292
Immobilisations financières.....				
Total.....		39 687		39 687

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....		739		739
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		138		138
Autres immobilisations corporelles..		1 626		1 626
Total.....		2 502		2 502

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Néant Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

La décomposition par lots (composants) ne nécessite pas de corrections à effectuer.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	Différentiel	Différentielle				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Différentiel	Différentielle				
Autres immobilisations corporelles	Différentiel	Différentielle				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

--

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Néant

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	85 800	85 800	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	78 520
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

Néant

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg		739		
Total.....		739		

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	10 518	10 518		
Dettes fiscales et sociales.....	52 856	52 856		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....				
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	63 374	63 374		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Néant

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	3 778
Dettes fiscales et sociales.....	36 981
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Néant

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Néant

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Néant

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Autres informations significatives

Il est à noter une mise à disposition gratuite des locaux pour le local de Charlieu. Le montant annuel du loyer est estimé d'après le propriétaire des locaux, la Communauté de Communes du Pays de Charlieu, à 26 250 euros.

L'association a perçu des subventions de la CAF au cours des exercices 2010 à 2012. Une partie de celles-ci ont été utilisées pour financer l'aménagement extérieur des locaux de la crèche de Charlieu pour un montant de 37 292.48 €.

Face à cette décision, la direction a affecté à hauteur des travaux payés la subvention reçue en subvention d'investissement.

ASSA LES ENFANTS D'ABORD
BD DES CAPUCINS

42190 CHARLIEU

DOCUMENTS FISCAUX

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

ASSA LES ENFANTS D'ABORD
BD DES CAPUCINS

42190 CHARLIEU

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	78 520
Disponibilités.....	
Total.....	78 520

Charges constatées d'avance :

Total.....	139
-------------------	------------

Charges à payer :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	3 778
Dettes fiscales et sociales.....	36 981
Autres dettes.....	
Total.....	40 758

Produits constatés d'avance :

Total.....	
-------------------	--

ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

409800	FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTENIR	231,39
438700	ORGANISMES SOCIAUX PROD.A RECE	41 056,47
448700	ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	37 231,76
	Autres créances	78 519,62
	Total.....	78 519,62

Charges constatées d'avance :

486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	138,82
	Total.....	138,82

Charges à payer :

408100	FOURN.FACTURES NON PARVENUES	3 777,52
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 777,52
428200	DETTES. PROV. CONGES A PAYER	24 437,68
438200	CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	7 697,86
438600	ORGANISMES SOCIAUX CH.A PAYER	2 718,00
448200	CHARGES FISC./ CONGES A PAYER	1 950,12
448600	ETAT-CHARGES A PAYER	177,00
	Dettes fiscales et sociales	36 980,66
	Total.....	40 758,18

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.C	739		739	
205005 CONCES BREVETS LICENCES V	739		739	
280500 AMORT.CONCES.,BREVETS CHA		369	-369	
280505 AMORT.CONCES BREVETS VOU		369	-369	
Autres immo.incorp.,avances & acptes	1 477	739	739	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
215000 INSTAL.TECH.,MAT.& OUTIL.CHA	917		917	
281500 AMORT.INST.TECH.MATERIEL &		138	-138	
Installations tech., matériels, outillage	917	138	779	
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIV C	37 292		37 292	
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.C		1 626	-1 626	
Autres immobilisations corporelles	37 292	1 626	35 666	
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
Total	39 687	2 502	37 184	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
411000 CLIENTS	7 142		7 142	

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Clients et comptes rattachés	7 142		7 142	
409800 FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBT	231		231	
Fournisseurs débiteurs	231		231	
438700 ORGANISMES SOCIAUX PROD.A	41 056		41 056	
Personnel	41 056		41 056	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
448700 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	37 232		37 232	
Autres créances	37 232		37 232	
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
511200 CHEQUES A ENCAISSER CHARLI	180		180	
511205 CHEQUES A ENCAISSER VOUGY	69		69	
512000 CREDIT AGRICOLE CHARLIEU	10 269		10 269	
512005 CREDIT AGRICOLE VOUGY	2 836		2 836	
512200 LIVRET A	19 630		19 630	
530000 CAISSE CHARLIEU	125		125	
530005 CAISSE VOUGY	110		110	
Disponibilités	33 218		33 218	
Total	118 880		118 880	
COMPTES DE REGULARISATION				
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	139		139	
Charges constatées d'avance	139		139	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total	139		139	
TOTAL ACTIF	158 705	2 502	156 203	

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
106810 FDS ASSOCIATIF ECART OUVERTURE	57 591	
Autres réserves	57 591	
119000 REPORT A NOUVEAU (DB)	-7 729	
Report à nouveau	-7 729	
Résultat de l'exercice	6 707	
131000 SUBV. D'EQUIPEMENT LAVE LINGE	656	
131010 SUBV.EQUIP AMENAGEMENT EXTERIEUR	37 292	
139000 SUBV.INV.INSCRITES REST L-L	-98	
139005 SUB INV INSCRITES REST EXTER.	-1 626	
Subventions d'investissement	36 224	
Provisions réglementées		
Total	92 792	
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		

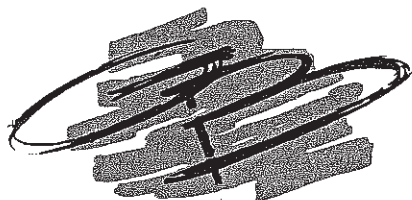
	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
Associés et dettes financières diverses		
419100 CLIENTS AVANCES S/COMMANDES	36	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cour	36	
401000 FOURNISSEURS	6 740	
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	3 778	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 518	
Dettes fiscales et sociales :		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	37	
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	24 438	
. Personnel	24 474	
431000 SECURITE SOCIALE	8 368	
437300 CAISSE RETRAITE NON CADRES	6 236	
437320 MUTUELLE CHORUM	1 235	
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	7 698	
438600 ORGANISMES SOCIAUX CH.A PAYER	2 718	
. Organismes sociaux	26 255	
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
. Etat, obligations cautionnées		
448200 CHARGES FISC./ CONGES A PAYER	1 950	
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	177	
. Autres dettes fiscales et sociales	2 127	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	63 410	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	156 203	

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
706230 PRESTATIONS CAF CHARLIE	119 614	43,86			119 614	#####
706235 PRESTATIONS CAF VOUGY	69 094	25,33			69 094	#####
706410 PARTICIPATION FAMILLE CH	48 482	17,78			48 482	#####
706415 PARTICIPATION FAMILLE VO	34 086	12,50			34 086	#####
706420 MAJO ALLOC HORS COMM C	958	0,35			958	#####
706425 MAJO HORS COM COMM VO	496	0,18			496	#####
Production vendue	272 731	100,00			272 731	#####
Production stockée						
Production immobilisée						
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATI	344	0,13			344	#####
745100 SUBVENTION-PS MSA CHAR	9 598	3,52			9 598	#####
745105 SUBV-PS MSA VOUGY	322	0,12			322	#####
746000 SUBV EXPLOIT.COM COMM	111 870	41,02			111 870	#####
746005 SUBV EXPLOIT.COMM COMM	74 289	27,24			74 289	#####
Subventions d'exploitation	196 423	72,02			196 423	#####
791400 TRANS.CHG LIEES PERSON	310	0,11			310	#####
791401 TRANSF CHG FORMATION C	3 847	1,41			3 847	#####
791405 TRANSF.CHG LIEES PERSON	1 730	0,63			1 730	#####
791406 TRANSF CHG FORMATION V	2 782	1,02			2 782	#####
758000 PRODUITS DE GESTION COU	18	0,01			18	#####
758100 COTISATIONS ADHERENTS	1 365	0,50			1 365	#####
758105 COT.ADHERENTS VOUGY	555	0,20			555	#####
Autres produits	10 607	3,89			10 607	#####
Total	479 761	175,91			479 761	#####
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
601110 ALIMENTATION CHARLIEU	12 097	4,44			12 097	#####
601115 ALIMENTATION VOUGY	7 140	2,62			7 140	#####
Achats de matières premières	19 237	7,05			19 237	#####
et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
606110 ELECTRICITE CHARLIEU	1 584	0,58			1 584	#####

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
606115 ELECTRICITE VOUGY	1 279	0,47			1 279	#####
606120 GAZ CHARLIEU	2 920	1,07			2 920	#####
606125 GAZ VOUGY	2 820	1,03			2 820	#####
606130 EAU CHARLIEU	702	0,26			702	#####
606135 EAU VOUGY	1 172	0,43			1 172	#####
606300 FOURN.ENTR PT EQUIPT CH	4 051	1,49			4 051	#####
606305 FOURN ENTR PT EQUIP VOU	1 332	0,49			1 332	#####
606310 EQUIPEMENT CHARLIEU	1 021	0,37			1 021	#####
606315 EQUIPEMENT VOUGY	1 385	0,51			1 385	#####
606350 FOURN ACTIVITE CHARLIEU	1 128	0,41			1 128	#####
606355 FOURN ACTIVITE VOUGY	781	0,29			781	#####
606400 FOURNITURES ADMINIST.CH	159	0,06			159	#####
606405 FOURN ADMINISTRATIVES V	346	0,13			346	#####
611000 SS TRAITANCE GENERALE	5 522	2,02			5 522	#####
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	9 408	3,45			9 408	#####
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER CHA	19 150	7,02			19 150	#####
615205 ENTRETIEN IMMOBILIER VO	12 217	4,48			12 217	#####
615500 ENTRETIEN MOBILIER CHAR	721	0,26			721	#####
615515 ENTRETIEN MATERIEL VOUG	242	0,09			242	#####
615600 MAINTENANCE CHARLIEU	529	0,19			529	#####
615605 MAINTENANCE VOUGY	484	0,18			484	#####
616000 PRIME D'ASSURANCE	1 366	0,50			1 366	#####
621105 PERSONNEL INTERIMAIRE V	733	0,27			733	#####
622600 HONORAIRES CHARLIEU	2 556	0,94			2 556	#####
622810 REMUNERATION MEDECIN C	450	0,16			450	#####
622815 REMUNERATION MEDECIN V	250	0,09			250	#####
626100 FRAIS POSTAUX CHARLIEU	84	0,03			84	#####
626105 FRAIS POSTAUX VOUGY	144	0,05			144	#####
626200 FRAIS DE TELEPHONE CHAR	423	0,16			423	#####
626205 FRAIS DE TELEPHONE VOUG	420	0,15			420	#####
627200 SERVICES BANCAIRES CHA	74	0,03			74	#####
627205 SERVICES BANCAIRES VOU	9	0,00			9	#####
Autres achats & charges externes	75 460	27,67			75 460	#####
Total	94 697	34,72			94 697	#####
CHARGES						
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	14 818	5,43			14 818	#####
631500 CHARGES FISCALES S/CP C	169	0,06			169	#####
631505 CHARGES FISC. S/CP VOUGY	-25	-0,01			-25	#####
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE	6 391	2,34			6 391	#####
635800 AUTRES DROITS CHARLIEU	836	0,31			836	#####
635805 AUTRES DROITS VOUGY	364	0,13			364	#####
Impôts, taxes et versements ass.	22 553	8,27			22 553	#####

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
641100 SALAIRES APPOINTEM.CHAR	170 620	62,56			170 620	#####
641105 SALAIRES BRUTS VOUGY	92 684	33,98			92 684	#####
641200 CONGES PAYES CHARLIEU	772	0,28			772	#####
641205 CONGES PAYES VOUGY	-1 076	-0,39			-1 076	#####
641400 INDEM. & AVANT.DIVERS CH	30	0,01			30	#####
641405 IND ET AVANT.DIVERS VOUG	2 130	0,78			2 130	#####
Salaires et traitements	265 160	97,22			265 160	#####
645100 COTISATIONS URSSAF CHA	33 296	12,21			33 296	#####
645105 COTISATIONS URSSAF VOU	18 586	6,81			18 586	#####
645300 COT.RETRAITE CHARLIEU	10 011	3,67			10 011	#####
645305 COT.RETRAITE VOUGY	5 571	2,04			5 571	#####
645320 COTISATION PREVOYANCE	2 699	0,99			2 699	#####
645325 COT PREVOYANCE VOUGY	1 535	0,56			1 535	#####
645400 COTISATIONS ASSEDIC CHA	7 340	2,69			7 340	#####
645405 COTISATIONS ASSEDIC VOU	3 984	1,46			3 984	#####
645820 CHARGES SOC. S/CP CHARL	93	0,03			93	#####
645825 CHARGES SOC. S/CP VOUG	-423	-0,16			-423	#####
647500 PHARMACIE CHARLIEU	329	0,12			329	#####
647505 PHARMACIE VOUGY	36	0,01			36	#####
648000 CHARGES DE PERSONNEL C	3 927	1,44			3 927	#####
648005 CHARGES DE PERSONNEL V	2 187	0,80			2 187	#####
648100 MEDECINE TRAVAIL CHARLI	779	0,29			779	#####
648105 MEDECINE TRAVAIL VOUGY	377	0,14			377	#####
Charges sociales	90 325	33,12			90 325	#####
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	1 764	0,65			1 764	#####
Dotations amortissements et prov.	1 764	0,65			1 764	#####
654100 PERTES S/CREANCES CHAR	98	0,04			98	#####
654105 PERTES S/CREANCES VOUG	18	0,01			18	#####
658000 CHARGES DIVERSES GESTI	1	0,00			1	#####
Autres charges	117	0,04			117	#####
Total	379 919	139,30			379 919	#####
Résultat d'exploitation	5 145	1,89			5 145	#####
768000 AUTRES PRODUITS FINANCI	724	0,27			724	#####
Produits financiers	724	0,27			724	#####
Charges financières						
Résultat financier	724	0,27			724	#####
Quote-part des opérat. en commun						

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	CA	au 31/12/2012	CA	en euros	%
Résultat courant	5 869	2,15			5 869	#####
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTI	3 178	1,17			3 178	#####
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	98	0,04			98	#####
777005 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	1 626	0,60			1 626	#####
Produits exceptionnels	4 903	1,80			4 903	#####
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT.	3 178	1,17			3 178	#####
671810 PERTE SUR MANIFESTATION	149	0,05			149	#####
687500 DOT.PROV.EXCEPTIONNELL	369	0,14			369	#####
687505 DOT PROV EXCEPTIONNELL	369	0,14			369	#####
Charges exceptionnelles	4 066	1,49			4 066	#####
Résultat exceptionnel	837	0,31			837	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	6 707	2,46			6 707	#####



BLANC et ASSOCIÉS
AUDIT

Jean-Sébastien BLANC
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
Expert comptable
Inscrit au tableau de l'ordre - Région Rhône-Alpes

LES ENFANTS D'ABORD

Boulevard des Capucins
42190 CHARLIEU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

BLANC ET ASSOCIÉS AUDIT
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE LYON
SARL A ASSOCIÉ UNIQUE AU CAPITAL DE 50 000 Euros - RCS ROANNE 484 798 533
B.P. 262 - 6 RUE GILBERTÈS - 42301 ROANNE CEDEX
TÉL. 04 77 72 91 11 - TÉLÉCOPIE 04 77 70 38 75 - E.mail : contact@fbeda.fr

ASSOCIATION : **LES ENFANTS D'ABORD**

Siège Social : Boulevard des Capucins -42190 CHARLIEU

N° SIREN : 329 314 694

EXERCICE CLOS : **31 DECEMBRE 2013**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux membres de l'Association,

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 DECEMBRE 2013**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **LES ENFANTS D'ABORD** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- 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.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession ; 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous formulons une réserve relative à l'absence de bilan comparatif à celui objet du présent rapport, votre Association ne procédant à l'établissement de comptes annuels que depuis l'exercice 2013. Nous n'avons donc pas été en mesure de procéder à l'audit du bilan d'ouverture.

Sous cette réserve, nous certifions que les comptes annuels sont 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'Annexe intitulée «Autres informations significatives » relative à la comptabilisation en subvention d'investissement d'une partie des subventions versées par la Caisse d'Allocations Familiales entre 2010 et 2012.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Votre Association rapporte au compte de résultat chaque année une quote-part des subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables, cette méthode étant dérogatoire à celle préconisée par le plan comptable applicable aux Associations.

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.

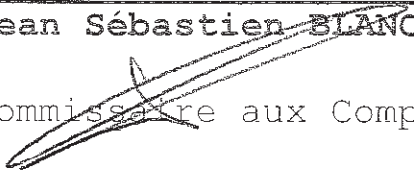
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autre observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ROANNE,
Le 3 Avril 2014

POUR BLANC & ASSOCIES AUDIT
Jean Sébastien BLANC


Commissaire aux Comptes