

---

**CABINET IMBALZANO**  
Société d'Expertise Comptable  
**AUDIT – CONSEIL – EXPERTISE**  
Société anonyme d'expertise comptable au capital de 152 449 €  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et Comptables Agréés – Région Marseille

---

**Maurice IMBALZANO**  
**Tatiana ADAMOWICZ-VALIN**  
**Franck ROSTAGNO**  
Experts Comptables diplômés d'Etat  
Commissaires aux Comptes  
**Jean-Claude ROBAUT**  
**Jean-Marc GENEVET**

**ASSOCIATION  
PLANETE MOME**

**7 rue du Docteur Cadet  
07300 TOURNON SUR RHONE**

-----  
**Association inscrite auprès  
de la sous préfecture de Tournon sur Rhône**  
-----

**Exercice clos le 31 décembre 2013  
Période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**



**COTE D'AZUR**  
« Le Florian » 14 Quai Papacino  
06300 NICE  
Tél : 04.92.00.49.50 – Fax : 04.92.00.49.59  
e-mail : [accueil-imbalzano@imbalzano.fr](mailto:accueil-imbalzano@imbalzano.fr)  
R.C.S. NICE B 401 127 907  
SIRET : 401 127 907 000 12 – APE : 6920 Z  
FR 8440112790700012

**PROVENCE**  
Centre d'affaire l'Hexagone - E  
83170 BRIGNOLES  
Tél : 04.94.77.50.00 – Fax : 04.94.77.50.09  
e-mail : [imbalzano-aix@imbalzano.fr](mailto:imbalzano-aix@imbalzano.fr)  
R.C.S. DRAGUIGNAN B 401 127 907  
SIRET : 401 127 907 000 38 – APE : 6920 Z  
FR 8440112790700012

**LANGUEDOC-ROUSSILLON**  
Cabinet L.C.E. - Zac de la Louvade  
45, rue Merlot 34130 MAUGUIO  
Tél : 04.67.45.63.14 – Fax : 04.67.87.26.69  
e-mail : [accueil-mauguio@imbalzano.fr](mailto:accueil-mauguio@imbalzano.fr)  
R.C.S. MONTPELLIER B  
SIRET : 50932020600014 - APE 6920 Z  
FR

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Présenté par la SARL AEC IMBALZANO & ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,  
A l'assemblée générale de l'association Planète Môme

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de l'association en date du 17 mai 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, et concernant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association Planète Môme 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 Bureau le 17 mars 2014. 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exprimé en annexe des comptes 2013 :

- ✓ l'association a obtenu de son financeur CAF des fonds complémentaires en vue de financer les impacts de l'application de la convention collective SNAECSO en qualité d'établissement d'accueil de jeunes enfants. En s'appuyant sur le courrier dudit financeur daté du 26 novembre 2013, les fonds alloués sont qualifiés et enregistrés comptablement en 2013 (soit la somme de 16 763 €) comme des produits totalement et définitivement affectés à l'association sans condition suspensive ni résolutoire.



## II- JUSTIFICATION DE NOS 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 :

- ✓ Les options retenues dans le choix des méthodes comptables et dans leurs modalités de mise en œuvre sont présentées dans l'annexe comptable des comptes annuels. Nous avons procédé à l'analyse de ces options et à la vérification par sondages de leur correcte application.  
Nous estimons que ces règles et méthodes comptables sont clairement exposées, correctement appliquées, conformes à la réglementation française en vigueur et ne présentent aucun caractère inapproprié.
- ✓ La présentation d'ensemble des comptes annuels nous paraît conforme à la réglementation en vigueur, et plus particulièrement à l'application du plan comptable associatif de 1999.
- ✓ La direction de l'association nous a confirmé par écrit qu'il n'existe pas d'évènement ou de décision importante intervenue au cours de l'exercice, ni postérieurement jusqu'à la date du présent rapport, qui ne serait pas traduite dans les comptes de l'exercice.
- ✓ La vérification des calculs concernant les régularisations de financement 2013 des deux principaux financeurs de l'accueil des enfants des usagers de l'association, que sont la Caisse d'Allocation Familiale - CAF et la Communauté de Communes du Tournonais – CCT, liés au volume d'activité de l'année (soit 97 762 actes) n'appelle pas de commentaire particuliers.

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 notre rapport.



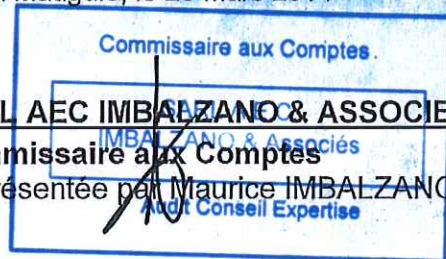
### III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la Loi des informations données dans le rapport financier du Trésorier.

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

Fait à Muguio, le 20 mars 2014

**SARL AEC IMBALZANO & ASSOCIES**  
**Commissaire aux Comptes**  
Représentée par Maurice IMBALZANO



**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2013 - 12			Exercice N-1 31/12/2012 - 12		Taux N/N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Enros	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 464	5 464				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	6 540	3 378	3 162	3 040	122	4.01
	Autres immobilisations corporelles	27 954	13 944	14 010	15 095	1 086	7.19
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>TOTAL I</b>	<b>39 958</b>	<b>22 786</b>	<b>17 172</b>	<b>18 135</b>	<b>2 967</b>	<b>5.51</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN COURS</b>						
	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	695		695	35	660	NS
	<b>CRÉANCES (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	13 755		13 755	13 268	487	3.67
	Autres créances	78 272		78 272	80 592	2 319	2.88
<b>Valeurs mobilières de placement</b>							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	162 675		162 675	120 870	41 805	34.59	
Charges constatées d'avance (3)	923		923	926	3	0.35	
<b>TOTAL III</b>	<b>256 320</b>		<b>256 320</b>	<b>215 690</b>	<b>40 630</b>	<b>18.94</b>	
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>							
<b>Primes de remboursement des obligations (V)</b>							
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>290 278</b>	<b>22 786</b>	<b>275 492</b>	<b>233 826</b>	<b>39 666</b>	<b>16.36</b>	

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



**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N-1 31/12/2013	Exercice N-1 31/12/2012	Ecn EN/N-1	
				Evts	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	208 834	208 834		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	66 328		66 328	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	26 231	66 328	92 559	189,55
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	169 737	142 606	6 231	18,71
	Comptes de liaison				
	<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	3 677		3 677	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 214	8 558	8 656	101,14
	Dettes fiscales et sociales	83 865	82 762	1 102	1,33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes					
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL IV</b>	104 756	91 320	13 436	14,74
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	273 492	233 926	39 566	16,96

(1) Dont plus d'un an  
Moins d'un an

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

104 756 91 320  
3 677

CABINET COGEBI

*K*

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N-1	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2013-12	31/12/2012-12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	448 497	397 555	50 942	12.81
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	269 086	252 552	16 534	6.55
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	16 390	21 486	5 096	23.72
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	1		1	
<b>TOTAL I</b>	<b>733 973</b>	<b>671 593</b>	<b>62 380</b>	<b>9.29</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 742	5 381	1 362	25.30
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	82 799	100 564	17 765	17.66
Impôts, taxes et versements assimilés	36 154	34 368	1 785	5.19
Salaires et traitements	439 165	446 844	7 679	1.72
Charges sociales	143 849	144 648	799	0.55
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 508	3 063	445	14.53
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges ; dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)		1	1	100.00
<b>TOTAL II</b>	<b>712 217</b>	<b>734 863</b>	<b>22 651</b>	<b>3.09</b>
<b>LE RESULTAT D'EXPLOITATION (III)</b>	<b>21 756</b>	<b>63 274</b>	<b>41 518</b>	<b>65.63</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
	1 323	289		
		126		

Commissaire aux Comptes

SAPL A E C

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Audit Conseil Expertise

CABINET COGEPI

*[Signature]*



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N°		TOTAL N°1	
	31/12/2013	31/12/2012	En Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 359	4 025	1 665	41.38
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>2 359</b>	<b>4 025</b>	<b>1 665</b>	<b>41.38</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	13	7	6	80.99
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	<b>13</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>80.99</b>
<b>2 RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>2 346</b>	<b>4 017</b>	<b>1 659</b>	<b>41.30</b>
<b>3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III+IV+V)</b>	<b>24 162</b>	<b>99 258</b>	<b>83 361</b>	<b>140.67</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 254	290	1 965	678.13
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>2 254</b>	<b>290</b>	<b>1 965</b>	<b>678.13</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	126		126	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 293	4 293	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		3 067	3 067	100.00
<b>TOTAL VIII</b>	<b>126</b>	<b>7 360</b>	<b>7 486</b>	<b>138.99</b>
<b>4 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>2 128</b>	<b>7 070</b>	<b>2 199</b>	<b>130.14</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>788 587</b>	<b>1 675 907</b>	<b>1 624 380</b>	<b>9.27</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>712 366</b>	<b>7 72 235</b>	<b>29 379</b>	<b>1.73</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>76 221</b>	<b>16 328</b>	<b>192 359</b>	<b>1.59</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5 EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>76 221</b>	<b>16 328</b>	<b>192 359</b>	<b>1.59</b>

Commissaire aux Comptes

SARL A E C.  
IMPAZANO & Associés  
CABINET COGEFI

Audit Conseil Expertise

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N°1	Exercice N°1	Lettre N°1	
	31/12/2013	31/12/2012	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>				
20500000 CONCES.BREVETS.LICENCES	5 464	5 464		
28050000 AMORT CONCES.BREVETS.LICENCES	5 464	5 464		
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	3 162	3 040	222	4,01
21500000 INSTAL.TECHN.MAT ET OUTILLAGE	6 540	5 442	1 098	20.18
28150000 AMORT INSTAL.TECH.MAT ET OUTIL	3 378	2 402	976	40.63
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	14 010	15 095	1 086	7,19
21810000 INSTAL.AGENC.AMENAG.DIVBRS	6 674	6 674		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT	5 280	5 280		
21840000 MOBILIER	16 001	14 554	1 446	9.94
28181000 AMORT INSTAL.AGENC.AMENAGT.DIV	4 177	3 844	333	8.66
28183000 AMORT MAT BURBAU ET INFORMATIQ	4 240	3 642	598	16.42
28184000 AMORT MOBILIER	5 528	3 927	1 601	40.77
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	17 172	18 185	961	5,28
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	695	35	660	NS
40910000 FOURN.ACPTÉ SUR COMMANDES	695	35	660	NS
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	13 755	13 268	487	3,67
41100000 USAGERS	13 755	13 268	487	3,67
<b>AUTRES CREANCES</b>	78 272	80 592	2 319	2,88
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		1 025	1 025	100,00
42510000 INDEMNITES JOURNALIERES SS		435	435	100,00
44100000 SUBV.COMMUNAUTE COM A RECEVOIR	27 404	46 392	18 988	40,93
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	50 868	32 739	18 129	55,37
<b>DISPONIBILITES</b>	162 676	120 870	41 805	24,59
51210000 BANQUE CM CPTB 660		1 570	1 570	100,00
51220000 LIVRET CREDIT MUTUEL	79 490	80 359	869	1.08
51230000 CREDIT MUT LIVRET PARTENAIRE	83 113	38 685	44 428	114.84
53000000 CAISSE	71	255	184	72.04
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	923	926	3	0,35
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES	923	926	3	0,35
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	258 920	216 690	40 163	18,18
<b>TOTAL GENERAL</b>	526 192	494 875	59 164	16,96

Commissaire aux Comptes  
SARL E.C.  
IMBALZ  
Audit Conseil Expertise  
CABINET COGERI

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N-1		Exercice N-1	
	31/12/2013	31/12/2012	Montos	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	208 834	208 834		
10210000 FONDS ASSOC SANS DT DE REPRISE	208 834	208 834		
REPORT A NOUVEAU	66 328		66 328	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	66 328		66 328	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	26 231	66 328	92 559	139,55
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>265 063</b>	<b>275 162</b>	<b>265 063</b>	<b>139,41</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3 677		3 677	
51210000 BANQUE CM CPTB 660	3 677		3 677	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 214	8 558	8 656	101,14
40100000 FOURNISSEURS	4 451	2 910	1 541	52,95
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	12 763	5 648	7 115	125,97
DETTE FISCALES ET SOCIALES	83 865	82 762	1 102	1,33
42820000 DETTES PROV CONGES PAYES	35 143	35 489	346	0,97
43100000 URSSAF	11 047	9 061	1 986	21,92
43710000 CAISSE RETRAITE CADRES	3 009	2 637	322	11,98
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	12 697	14 446	1 749	12,11
43730000 ASSEDIC	2 290	2 189	101	4,61
43820000 CHARGES SOCIALES/CP	14 140	13 785	355	2,58
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	5 539	5 105	433	8,49
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>104 756</b>	<b>91 320</b>	<b>115 415</b>	<b>114,71</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>272 482</b>	<b>283 026</b>	<b>391 666</b>	<b>138,96</b>

Commissaire aux Comptes

SARL A E C  
IMBALZANO & associés

CABINET COGEBI

Audit Conseil Expertise

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N°1	Exercice N°1	Ecart N°1/N°1	
	31/12/2013	31/12/2012	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>448 497</b>	<b>397 555</b>	<b>50 942</b>	<b>12,81</b>
70630000 PREST MULTI SERV CAF	299 730	272 269	27 461	10,09
70640000 RECETTES ADHESION	2 605	2 616	12	0,44
70661000 RECET. USAGERS 0/4 ANS REG CAF		113 071	113 071	100,00
70662000 RECET. USAGERS 0/4 ANS REG MSA		1 261	1 261	100,00
70664000 RECETTE ACCUEIL 0/6 CAF	132 984		132 984	
70665000 RECETTE ACCUEIL 0/6 MSA	2 873		2 873	
70671000 RECET.USAGERS 4/6 ANS REG CAF		3 454	3 454	100,00
70680000 PREST MULTI ACCUEIL MSA	10 306	4 883	5 423	111,06
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>269 086</b>	<b>252 552</b>	<b>16 534</b>	<b>6,55</b>
74000000 CNASEA	18 319	29 191	10 873	37,25
74010000 SUBV VILLE+COMMUNAUTE COMMUNES	228 763	200 036	28 727	14,36
74020000 SUBV CHARTE DE QUALITE	4 880	5 593	713	12,75
74040000 SUBV CAF/FINANCT IMPACT CC	16 763	16 763		
74060000 SUBV CG07 ENFANT HANDICAPE	361	968	607	62,67
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>16 390</b>	<b>21 486</b>	<b>5 096</b>	<b>23,72</b>
79100000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	10 644	18 782	8 139	43,33
79110000 REMBOURSEMENTS MUTEX	5 354	2 439	2 915	119,50
79120000 TRANSFERT DE CHARGE DIVERS	56	56	0	0,81
79130000 TRANSFERT DE CHARGES CESU	336	208	128	61,68
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
75800000 PRODUITS DIVERS GEST COURANTE	1		1	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>733 973</b>	<b>671 593</b>	<b>62 380</b>	<b>9,23</b>
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>6 742</b>	<b>5 381</b>	<b>1 362</b>	<b>25,30</b>
60254000 PRODUITS D'ENTRETIEN	6 742	5 381	1 362	25,30
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>82 799</b>	<b>100 564</b>	<b>17 765</b>	<b>17,66</b>
60611000 ELECTRICITE	2 684	3 214	531	16,51
60612000 EAU	582	735	152	20,73
60613000 GAZ	1 609	841	768	91,33
60621000 PROD PHARM ET MEDICAL	1 107	1 345	239	17,75
60622000 DEVELOPPEMENT PHOTOS	28	112	84	74,83
60623000 ALIMENTATION	3 265	3 278	13	0,40
60630000 FOURN ENT ET PETIT EQUIPMT	5 195	9 903	4 708	47,54
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 179	3 532	647	18,32
60670000 FOURN EDUCATIVES ET LOISIRS	2 238	4 647	2 409	51,83
61120000 PRESTATIONS CESU	264	217	47	21,93
61220000 REDEVANCES CREDIT BAIL MOBILIE	573	466	108	23,10
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 004	466	538	115,42
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	12 414	14 723	2 309	15,68
61551000 ENTRETIEN MATERIELS	199	763	563	73,86
61560000 MAINTENANCE	2 502	1 908	594	31,15
61600000 ASSURANCES	1 435	1 621	186	11,47
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	183	296	113	38,14
61850000 FRAIS DE FORMATION	11 205	14 035	2 830	20,16
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	4 266	13 579	9 313	68,58
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	6 993	6 502	491	7,55
62262000 HONORAIRES SOCIAL	5 502	5 217	285	5,46
62263000 HONORAIRES AVOCAT	4 320	5 520	1 200	21,74
62370000 PUBLICATIONS	350		350	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N-1		Exercice N-2	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
	Euros		%	
62380000 DIVERS-DONS POURBOIRES		30	30	100.00
62484000 PARTICIPATION SPECTACLE-ECOLE	36	11	25	227.27
62485000 DEPLACTS SORTIES VISITES	82	50	32	63.00
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 412	1 416	4	0.25
62570000 FRAIS DE RECEPTION	257	568	311	54.72
62630000 AFFRANCHISSEMENT	573	709	137	19.26
62640000 CONNEXION INTERNET	267	533	267	50.03
62650000 TELEPHONE	3 447	2 481	967	38.96
62750000 SERVICES BANCAIRES	110	166	56	33.85
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS		60	60	100.00
62810000 COTISATIONS	1 429	1 312	117	8.92
62820000 ANIMATION FESTIVAL	1 000	36	964	NS
62830000 EXPOSITION TOURETTE	247	274	27	9.76
62840000 PLANETE MOME 20 ANS	1 842		1 842	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>36 154</b>	<b>34 868</b>	<b>1 705</b>	<b>5.19</b>
63110000 TAXE/SALAIRES	25 522	23 513	2 009	8.54
63330000 FORM PROF CONTINUE	10 361	10 310	50	0.49
63580000 IS/REVENUS CAPITAUX MOBILIERS	271	545	274	50.28
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>439 165</b>	<b>446 844</b>	<b>7 679</b>	<b>1.72</b>
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	439 511	439 661	150	0.03
64120000 CONGES PAYES	346	7 183	7 529	104.82
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>113 849</b>	<b>144 648</b>	<b>799</b>	<b>0.55</b>
64510000 COTISATIONS URSSAF	80 400	76 181	4 219	5.54
64531000 COT CAISSE RETRAITE CADRES	5 842	5 339	503	9.41
64532000 COT CAISSE RETRAITE NON CADRES	26 909	27 354	445	1.63
64533000 PREVOYANCE	7 102	7 762	660	8.51
64540000 COTISATIONS ASSEDI	18 898	18 907	9	0.05
64550000 COT PAT/CONGES PAYES	355	2 672	2 317	86.71
64750000 MEDECINE TRAVAIL/PHARMACIE	1 812	1 976	164	8.29
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	50	50		
64810000 CONTRIBUTION PARITARISME	352	336	16	4.82
64820000 CHOMAGE PARTIEL		56	56	100.00
64840000 REMBT FRAIS TRANSP DOM/LIEU TR	27		27	
64850000 CHEQUES CADEAUX AU PERSONNEL	2 103	4 015	1 912	47.62
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>3 508</b>	<b>3 063</b>	<b>445</b>	<b>14.53</b>
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORBELLES	3 508	3 063	445	14.53
<b>AUTRES CHARGES</b>			<b>1</b>	<b>100.00</b>
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA		1	1	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>712 219</b>	<b>724 863</b>	<b>22 651</b>	<b>3.13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>21 756</b>	<b>63 275</b>	<b>85 032</b>	<b>134.53</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>2 359</b>	<b>4 025</b>	<b>1 665</b>	<b>41.38</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 359	4 025	1 665	41.38
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 359</b>	<b>4 025</b>	<b>1 665</b>	<b>41.38</b>

Commissaire aux Comptes

SARL A.E.C.  
IMBALZANO & Associés

CABINET COGEBI

Audit Conseil Expertise

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N°1		Exercice N°2	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Donc N°/N°1	
			Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILBES	13	7	6	80.99
66160000 AGIOS	13	7	6	80.99
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	13	7	6	80.99
RESULTAT FINANCIER	2 346	4 017	1 674	41.80
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	27 402	59 258	33 561	140.57
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 254	290	1 965	678.13
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		1	1	100.00
77130000 DONS LIBERALITES RECUS	932		932	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	1 323	289	1 034	357.70
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	2 254	290	1 965	678.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	126		126	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	126		126	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		4 293	4 293	100.00
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS		4 293	4 293	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		3 067	3 067	100.00
68710000 DOT AMORT EXCEPTIONNELS		3 067	3 067	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	126	7 360	5 294	298.24
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	2 129	3 707	3 519	150.44
<b>TOTAL PRODUITS</b>	778 537	675 907	621 630	92.27
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	742 358	742 239	29 874	4.03
<b>SOLDI INTERMEDIAIRE</b>	26 231	65 328	92 559	139.55
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	26 231	65 328	92 559	139.55

Commissaire aux Comptes

SARL A.E.C.  
IMBALZANO & Associés

CABINET COGEM

Audit Conseil Expertise

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 273 492.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 733 973.46 Euros et dégageant un excédent de 26 230,99 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

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

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Règles et méthodes comptables

(Code de commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les présents comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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.

Aucune dérogation à ces prescriptions légales n'est à signaler sur l'exercice clos.

Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Depuis sa création, l'association a défini et conserver une politique très prudente de prise en compte du risque de non recouvrement. Pour tout dossier, les créances échues (comptes clients) ou à échoir (comptes de prêts) font l'objet d'une dépréciation intégrale dès lors que les retards de paiement dépassent trois mensualités de référence (celles de l'échéancier initial).

L'association applique les règlements CRC 2002-10 du 12-12-2002 et CRC 2003-07 du 12-12-2003. Les règles d'amortissement des immobilisations de l'association sont conformes à la méthode dite d'amortissement par composants. Cette méthode nécessite d'amortir distinctement les différents éléments significatifs d'un même bien appelés à être renouvelés avant expiration de l'utilisation de l'immobilisation considérée.

La période d'amortissement est désormais fondée sur la valeur réelle d'usage. Aucune modification n'a été nécessaire sur les immobilisations actuelles de l'association.

Cependant, par dérogation, les PME peuvent continuer à amortir dans leurs comptes leurs immobilisations non décomposables selon un seul et même plan d'amortissement non décomposé. C'est ce dernier choix que l'association a choisi de retenir à compter du 01/01/2005.

Commissaire aux Comptes

SARL A.E.C.  
IMBALZANO & Associés

Audit Conseil Expertise  
CABINET COCHET

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	78 272
Total	78 272

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUBV.COMMUNAUTE COM A RECEVOIR - PAR SUBV CUMMUNAUTE 2013	27 404
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR - PAR PREST MULT CAF AU 31/12/13	39 690
- PAR PREST MULTI MSA 31/12/13	3 172
- PAR RBT FRAIS DE FORMATION	6 934
- PAR CNASEA 2013	1 073
Total	78 272

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 763
Dettes fiscales et sociales	54 822
Total	67 584





ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	
- FNP BOULANGERIE	45
- FNP CAC MISSION 2013	3 004
- FNP SOCIALES 12/13	456
- FNP 31/12/13 ELECTRICITE	900
- FNP 31/12/13 EAU	105
- REDEVANCE CONSO BROTHBR	494
- FNP BILAN 2013	1 100
- FRAIS DE FORMATION 2013	6 628
- FRAIS DEPLACT/FORMATION	31
ETAT CHARGES A PAYER	
- CAP 31/12/13 TAXE/SAL	4 361
- CAP 31/12/13 FPC	907
- CAP 31/12/12 I3	271
CHARGES DIVERSES A PAYER	
- CAP 31/12/11	
Total	18 301

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	923
Total	923

Commissaire aux Comptes.

SARL A.E.C.  
IMBALZANO & Associés

Audit Conseil Expertise  
CABINET COGBO

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES			
- STOCK 31/12/13	354		
- STOCK 31/12/13	139		
- ABONT ELSEVIER 2014	120		
- STOCK 31/12/13	310		
Total	923		

Détail des produits constatés d'avance

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Employés	16	
Total	18	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4200 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

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 31/12/2013, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 2000,83 heures.

Commissaire aux Comptes

SARL A.E.C.  
IMBALZANO & ASSOCIES

Audit Conseil Expertise  
CABINET COGEBI

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- DONS LIBERALITES RECUS	932	771300
Total	932	

**Charges et produits sur exercices antérieurs**

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- ERREUR/PRODUIT A RECEVOIR PREST MULTI	126	672000
- SERVICE CAF 2012		
Total	126	
Produits		
- ERREUR/PRODUIT A RECEVOIR SUBV COMMUNAUT	1 323	772000
- COMMUNES 2012		
Total	1 323	

Commissaire aux Comptes

SARL A.E.C.  
VISALZ/... ASSOCIES  
CABINET COGEPH

Audit Conseil Expertise

---

**CABINET IMBALZANO**  
Société d'Expertise Comptable  
**AUDIT – CONSEIL – EXPERTISE**  
Société anonyme d'expertise comptable au capital de 152 449 €  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et Comptables Agréés – Région Marseille

---

Maurice IMBALZANO  
Tatiana ADAMOWICZ-VALIN  
Franck ROSTAGNO

Experts Comptables diplômés d'Etat  
Commissaires aux Comptes

Jean-Claude ROBAUT  
Jean-Marc GENEVET

**ASSOCIATION  
PLANETE MOME**

7 rue du Docteur Cadet  
07300 TOURNON SUR RHONE

-----  
Association inscrite auprès  
de la sous préfecture de Tournon sur Rhône  
-----

Exercice clos le 31 décembre 2013  
Période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013  
-----

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**



**COTE D'AZUR**  
« Le Florian » 14 Quai Papacino  
06300 NICE  
Tél : 04.92.00.49.50 – Fax : 04.92.00.49.59  
e-mail : [accueil-imbazano@imbazano.fr](mailto:accueil-imbazano@imbazano.fr)  
R.C.S. NICE B 401 127 907  
SIRET : 401 127 907 000 12 – APE : 6920 Z  
FR 8440112790700012

**PROVENCE**  
Centre d'affaire l'Hexagone - E  
83170 BRIGNOLES  
Tél : 04.94.77.50.00 – Fax : 04.94.77.50.09  
e-mail : [imbazano-aix@imbazano.fr](mailto:imbazano-aix@imbazano.fr)  
R.C.S. DRAGUIGNAN B 401 127 907  
SIRET : 401 127 907 000 38 – APE : 6920 Z  
FR 8440112790700012

**LANGUEDOC-ROUSSILLON**  
Cabinet L.C.E. - Zac de la Louvade  
45, rue Merlot 34130 MAUGUIO  
Tél : 04.67.45.63.14 – Fax : 04.67.87.26.69  
e-mail : [accueil-mauguio@imbazano.fr](mailto:accueil-mauguio@imbazano.fr)  
R.C.S. MONTPELLIER B  
SIRET : 50932020600014 - APE 6920 Z  
FR

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

Présenté par la SARL AEC IMBALZANO & ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes

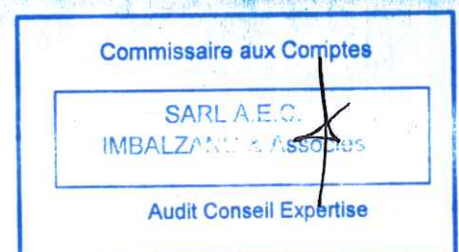
Relatif à l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,  
A l'assemblée générale de l'association Planète Môme,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons 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 nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.



**I- Conventions conclues au cours de l'exercice :**

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2013, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

**II- Conventions conclues au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice**

Néant

Fait à Manguio, 20 mars 2014

**SARL AEC IMBALZANO & ASSOCIES**  
Commissaire aux Comptes  
**Commissaire aux Comptes**  
Représentée par Maurice IMBALZANO  
Audit Conseil Expertise