



Association ENJEUX D'ENFANTS

56 Bis Boulevard Jacques Cartier
B.P 20502
35005 RENNES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL

S2G AUDIT
16 b, rue de Jouanet
35700 RENNES
Tél. : 02.99.87.54.54
Fax : 02.99.87.00.00
e.mail : contact@s2g.fr

Association ENJEUX D'ENFANTS

56 Bis Boulevard Jacques Cartier

B.P 20502

35005 RENNES

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013



Association ENJEUX D'ENFANTS

56 Bis Boulevard Jacques Cartier

35005 RENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ENJEUX D'ENFANTS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Ces 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 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 la note « Faits majeurs de l'exercice » de la page 1 de l'annexe qui expose l'origine du résultat exceptionnel de l'exercice.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant 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.

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

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Rennes,
Le 10 mars 2014

S2G AUDIT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale de Rennes

Représentée par


Olivier GAILLARD
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale de Rennes

BILAN au 31 décembre 2013

	ACTIF		PASSIF		au 31/12/2012
	BRUT	Amortis.	NET	NET	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Logiciels	1 050.12	1 050.12			15 146.66
Total	1 050.12	1 050.12			13 415.51
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Installation générale des locaux	2 977.63	2 977.63	14 103.46		1 906.05
Matériel de transport	14 134.44	30.98	2 677.62		76 288.75
Matériel de bureau et informatique	14 813.47	12 135.85	1 876.58	886.29	9 978.08
Mobilier de bureau	3 164.80	1 288.22	18 657.66	1 618.12	
Total	35 090.34	16 432.68		2 504.41	30 468.22
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Dépôt de garantie versé	60.75		60.75	60.75	17 652.64
Parts sociales CMB/Crédit coopératif	60.75		60.75	60.75	100.00
Total	121.50		121.50		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	36 201.21	17 482.80	18 718.41	2 565.16	
CREANCES					
Avance fournisseur	60.90		60.90	270.00	5 309.35
Etat, autres créances				276.00	24 657.08
Etat, Produits à recevoir	3 386.00		3 386.00	5 346.97	1 586.65
Divers produits à recevoir	23 327.33		23 327.33	2 043.78	1 263.97
Créditeurs divers	912.48	172.18	740.30	2 897.40	720.00
Total	27 686.71	172.18	27 514.53	10 834.15	
DISPONIBILITES					
Banque	28 785.05		28 785.05	7 932.72	58 234.65
Livret bleu	14 718.22		14 718.22	67 277.37	
Crédit Coopératif Livret Epidor	85 995.63		85 995.63	4 700.06	
Crédit Coopératif Compte Courant	1 940.90		1 940.90	2 005.74	
Total	131 439.80	172.18	131 439.80	81 915.89	20 090.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	159 126.51		158 954.33	92 750.04	
Charges constatées d'avance	8 408.06		8 408.06	6 432.71	
Charges à répartir					
TOTAL DE L'ACTIF	203 735.78	17 654.98	186 080.80	101 747.91	101 747.91
					186 080.80
					58 234.65
					11 111.10
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5 309.35
					24 657.08
					1 586.65
					1 263.97
					720.00
					51 189.69
					20 090.00
					116 735.05
					15 369.95
					100.00
					7 126.65
					29 286.36
					3 938.02
					2 413.67
					5



COMPTE DE RESULTAT ANNEE 2013

DEPENSES			
N° Compte	INTITULE	au 31/12/2013	au 31/12/2012
60	ACHATS		
6011	Fournitures d'atelier	392.60 €	130.19 €
6013	Fournitures Parloirs	2 138.68 €	3 025.88 €
605	Matériel, équipements		
6061	Electricité eau	2 152.29 €	1 859.89 €
6062	Produits d'entretien et petit équipement	102.37 €	962.30 €
60631	Matériel éducatif		36.95 €
6064	Fournitures administratives	3 536.39 €	2 472.18 €
6065	Petit matériel et fournitures	1 042.01 €	
6068	Autres matières et fournitures	222.51 €	515.17 €
TOTAL 60		9 586.85 €	9 002.56 €
61	SERVICES EXTERIEURS		
6132	Locations	2 100.60 €	2 118.56 €
61321	Locations autres salles	115.00 €	793.25 €
6133	Location de matériel	25.00 €	
614	Charges locatives	191.89 €	123.56 €
615	Entretien et réparations	337.12 €	335.41 €
6155	Maintenance informatique/site internet	717.60 €	892.79 €
6156	Maintenance	533.27 €	473.02 €
616	Primes assurances	1 125.31 €	1 120.37 €
6181	Documentation	478.91 €	401.30 €
6185	Frais de colloque, séminaire	415.00 €	320.00 €
TOTAL 61		6 039.70 €	6 578.26 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
621	Personnel extérieur (ménage)	1 758.00 €	1 706.68 €
6221	Honoraires Formation équipe	3 190.00 €	3 040.00 €
6222	Formation salariés	3 128.00 €	1 443.00 €
6226	Honoraires Comptabilité	1 400.00 €	3 200.00 €
62261	Honoraires Commissaire aux comptes	1 907.20 €	2 039.87 €
62262	Autres honoraires	5 822.50 €	9 859.55 €
62270	Frais d'actes et contentieux	50.00 €	50.00 €
623	Communication	22.64 €	11.84 €
6233	Organization Manifestations		6 529.55 €
6236	Catalogues et imprimés	1 063.73 €	704.68 €
6237	Publications	1 209.79 €	398.04 €
6238	Gratifications/dons	643.70 €	428.50 €
6251	Déplacements suivis	29 500.44 €	29 623.08 €
6253	Déplacements administratifs	2 140.32 €	3 687.65 €
62531	Déplacements formation	4 085.29 €	1 553.02 €
6254	Hébergement / Repas enfants	166.87 €	98.02 €
6256	Repas déplacements suivi	638.95 €	2 735.43 €
62570	Réceptions (AG, invitations partenaires)	382.22 €	
62571	Repas formation partenaires	22.20 €	
6261	Frais postaux	1 905.96 €	1 450.59 €
6262	Frais de téléphone	3 271.26 €	3 400.99 €
627	Services bancaires	178.10 €	138.26 €
628	Cotisations diverses	166.00 €	203.00 €
TOTAL 62		62 653.17 €	72 301.75 €
63	IMPOTS ET TAXES		
6311	Taxe sur les salaires	2 848.00 €	1 291.00 €
6313	Part. formation continue	1 768.02 €	1 586.66 €
TOTAL 63		4 616.02 €	2 877.66 €
64	CHARGES de PERSONNEL		
64111	Salaires bruts	100 761.29 €	87 483.93 €
645	Charges sociales	40 472.05 €	34 181.95 €
TOTAL 64		141 233.34 €	121 665.88 €
65	CHARGES DE GESTION COURANTE		
658	Charges diverses de gestion courante	2.31 €	0.01 €
TOTAL 65		2.31 €	0.01 €
66	CHARGES FINANCIERES		
66110	Intérêts et emprunts		
TOTAL 66		- €	- €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES		
671	Charges exceptionnelles sur op. de gestion		
6714	Créances irrécouvrables		
672	Charges sur exercices antérieurs		87.50 €
TOTAL 67		- €	87.50 €
68	DOTAT. AMORTISS. PROVIS.		
68111	Dotat. aux amortiss. Immobilisations incorporelles		
68112	Dotat. aux amortiss. Immobilisations corporelles	1 021.81 €	287.67 €
6894	Engagements à réaliser sur subv. Attribuées	8 324.17 €	7 900.00 €
6895	Engagements à réaliser sur dons affectés	100.00 €	
TOTAL 68		9 445.98 €	8 187.67 €
TOTAL		233 577.37 €	220 701.29 €
	Bénévolat valorisé	163 044.70 €	152 683.20 €
	Dons en nature		
TOTAL GENERAL		396 622.07 €	373 384.49 €
	TOTAL GENERAL en francs	2 601 670.23 F	2 449 241.70 F

RECETTES			
N° Compte	INTITULE	au 31/12/2013	au 31/12/2012
70	PRESTATIONS		
706	Prestations d'accompagnement	1 101.66 €	
7061	Interventions partenaires	876.80 €	
70800	Activités formation agrément	4 240.00 €	14 540.00 €
70840	Ventes livres/DVD/actes	142.35 €	179.70 €
70880	Autres produits d'activités annexes		2 033.70 €
TOTAL 70		6 360.81 €	16 753.40 €
74	SUBVENT. D'EXPLOITAT.		
7400	Région Bretagne	3 000.00 €	3 000.00 €
74001	Région Bretagne (Emplois associatifs)	1 822.92 €	
7401	Région Basse Normandie	1 000.00 €	1 000.00 €
7402	Région Pays de la Loire	1 000.00 €	1 000.00 €
7410	Rennes	9 000.00 €	13 100.00 €
7411	Saint Malo	500.00 €	
7414	Le Mans	2 500.00 €	2 500.00 €
7416	Vannes	100.00 €	
742	Fédération des CAF bretonnes	22 000.00 €	22 000.00 €
7422	CAF 35 (REAAP)	3 667.00 €	1 320.00 €
74221	CAF 35	3 000.00 €	3 000.00 €
7424	C.A.F. 14 (REAAP)	3 000.00 €	3 000.00 €
7425	C.A.F. 72	6 000.00 €	6 000.00 €
7428	C.A.F. 56	3 200.00 €	2 436.00 €
74285	C.A.F. 56 (parloirs)	103.03 €	1 615.97 €
7430	D.G.I.S.S. 56	1 000.00 €	1 000.00 €
7432	D.S.D. 22	1 000.00 €	1 000.00 €
7434	D.S.S. 14 (REAAP)	5 000.00 €	4 200.00 €
7435	D.I.S.S. 72	2 390.00 €	2 390.00 €
7436	D.A.S. 35	7 920.00 €	7 920.00 €
7437	D.S. 53	900.00 €	900.00 €
7440	D.D.C.S. 35 (REAAP)	2 000.00 €	3 000.00 €
7441	D.D.C.S. 14 (REAAP)	2 300.00 €	
7442	D.D.C.S. 72	5 000.00 €	5 000.00 €
7443	D.D.C.S. 22	450.00 €	3 500.00 €
7445	D.D.C.S. 56	3 000.00 €	2 000.00 €
7446	D.D.C.S. 53	700.00 €	900.00 €
7451	ACSE 35	10 000.00 €	11 500.00 €
7452	ACSE 22	2 450.00 €	500.00 €
7453	ACSE 14 (FIDP)	2 000.00 €	2 000.00 €
7460	Direction Régionale Pénitentiaire	36 100.00 €	38 000.00 €
748	FDVA	3 500.00 €	3 075.00 €
Subventions publiques		143 602.95 €	146 856.97 €
7490	Fondation de France	6 180.00 €	10 000.00 €
749001	Fondation FNAC Eveil & Jeux		5 000.00 €
749002	Fondation SNCF		3 000.00 €
749003	Porticus sous égide Fondation de France	12 000.00 €	5 000.00 €
749004	UN-INITIATIVE		
749005	Fondation CDE	8 671.82 €	
749006	Bolanoga sous égide Fondation de France	20 000.00 €	
749010	Fondation Croix Rouge		6 100.00 €
Autres subventions		46 851.82 €	29 100.00 €
TOTAL 74		190 454.77 €	175 956.97 €
75	AUTRES RESSOURCES		
751	Adhésions	1 470.00 €	1 020.00 €
753	Participation des familles	572.00 €	435.00 €
754	Remboursement frais		37.00 €
755	Dotations privées	295.00 €	9 286.55 €
758	Produits divers de gestion courante	18.00 €	
TOTAL 75		2 355.00 €	10 778.55 €
76	PRODUITS FINANCIERS		
761	Produit des participations	0.76 €	0.85 €
762	Intérêts livrets	815.15 €	986.13 €
TOTAL 76		815.91 €	986.98 €
77	PRODUITS EXCEPT.		
777	Quote part de subv. virée au cpte de résultat	21.92 €	
778	Autres produits exceptionnels	95 055.71 €	
TOTAL 77		95 077.63 €	- €
78	REPRISES AMORT. PROVISION		
781	Reprise sur amortiss.		
789	Report ressources non utilisées ex. antérieurs	10 606.86 €	15 620.70 €
TOTAL 78		10 606.86 €	15 620.70 €
79	TRANSFERTS DE CHARGES		
791	Transferts de charges exploitation	4 195.14 €	2 510.74 €
TOTAL 79		4 195.14 €	2 510.74 €
TOTAL		309 866.12 €	222 607.34 €
	Bénévolat valorisé	163 044.70 €	152 683.20 €
	Dons en nature		
TOTAL GENERAL		472 910.82 €	375 290.54 €
	TOTAL GENERAL en francs	3 102 091.63 F	2 461 744.57 F



ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

L'association étant soumise à l'obligation d'établissement de comptes annuels, elle s'est conformée au contenu prévu par le Plan Comptable Général et a intégré les adaptations prévues par le règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

Nous avons été bénéficiaires d'un contrat d'assurance vie. Les capitaux reçus s'élèvent à 95055,71 €, constatés en produits exceptionnels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

Les dirigeants de l'association, membres du Conseil d'Administration, ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur mandat.

Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Le poste Immobilisations incorporelles est constitué des logiciels de comptabilité et de bureautique.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les éléments pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Nature des immobilisations	Durée
- logiciels	1 an
- Matériel de transport	5 ans
- matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- mobilier de bureau	5 à 10 ans

Immobilisations financières :

Le poste immobilisations financières ne comprend que les parts sociales souscrites auprès du Crédit Mutuel de Bretagne et du Crédit Coopératif.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	Acquisitions	
IN CORP.	Frais d'établissements, de recherche et de développement		TOTAL I			
	les postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	1 050		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	sur sol propre				
		sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriel					
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers		2 978		
		Matériel de transport				14 134
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		14 938		3 041
		Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL III		17 915	-	17 175	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		61			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IV		61	-	-	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			19 026	-	17 175	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		valeur brutes des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exerc.		
		par virement de poste à poste	Par cessions				
INCORPO.	Frais d'établissements, de recherche et de développement	TOTAL I			-		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			1 050		
CORPORELLES	Terrains				-		
	Constructions	sur sol propre				-	
		sur sol d'autrui				-	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions				-	
	Installations techniques, matériel et outillage industriel					-	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers				2 978	
		Matériel de transport				14 134	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				17 978	
Emballages récupérables et divers					-		
Immobilisations corporelles en cours					-		
Avances et acomptes					-		
	TOTAL III	-	-		35 090	-	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					-	
	Autres participations					61	
	Autres titres immobilisés					-	
	Prêts et autres immobilisations financières					-	
	TOTAL IV	-	-		61	-	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		-	-		36 201	-	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sorts de l'actif et reprises	Montant des amortissements en fin d'exercice	
des postes d'immobilisations incorporelles		1 050			1 050	
TOTAL I						
Terrains						
sur sol propre						
sur sol d'autrui						
Constructions	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements aménagements divers		2 978			2 978	
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport		31		31	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 433	991		13 424	
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL II		15 411	1 022	-	16 433	
TOTAL GENERAL (I+II)		16 461	1 022	-	17 483	

CADRE B	VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE					CADRE C	
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Mouvements affectants la provision pour amortissements dérogatoires		
es postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL I				Dotations	Reprises	
Terrains							
Constructions							
sur sol propre							
sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Autres immobilisations corporelles							
Installations générales, agencements aménagements divers							
Matériel de transport	31						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	991						
Emballages récupérables et divers							
TOTAL II		1 022	-	-	-	-	
TOTAL GENERAL (I+II)		1 022	-	-	-	-	

CADRE D	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net en fin d'exercice
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	
Charges à répartir / plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

On relève principalement les subventions (notifiées ou faisant l'objet d'une convention) restant à percevoir au 31/12/2013.

ETAT DES CREANCES

CADRE A		ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières		61		61
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commande		61	61	
	Autres créances			-	
		Etat, produits à recevoir	CAF 56	3 386	3 386
			UNIFAF	2 247	2 247
			Fondation Mac Donald (Subv. d'invest)	10 000	10 000
		Divers produits à recevoir	Brin de Soleil	1 102	1 102
			CDE	8 672	8 672
			GENEPI	72	72
			Fondation de France	1 235	1 235
		Créditeurs divers		912	740
Charges constatées d'avance			8 408	8 408	
TOTAL			36 156	35 923	233

Détail des charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges d'exploitation</i>	
Stock livres, DVD et actes	4 252
Nextiraone	169
Stock enveloppes timbrées	900
La Poste Abonnement BP 2014	78
Orange Abonnement ligne fixe	291
SFR Abonnement portable	10
CIEL Maintenance logiciel Paye	535
SNCF Billet 2/1/2014	28
Véolia Abonnement 1er semestre 2014	17
MAIF Assurance 2014	1 983
ASH Abonnement 2014	132
OVH Hébergement site	16

Dettes :

Principalement, on relève :

- Le poste « Dettes fournisseurs » qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31 décembre 2013 et les factures fournisseurs non reçues, mais qui concernent des dépenses qui sont à rattacher à l'exercice clos.
- Le poste « Personnel et comptes rattachés » qui constate les provisions pour congés payés dus aux salariés et le cachet de M ; BOUGUIER (GUSO).
- Le poste « Dettes sociales » - Il s'agit principalement des cotisations sociales du dernier trimestre non encore réglées au 31 décembre, des provisions pour congés payés et charges sociales rattachées.
- Le poste « Produits constatés d'avance » qui relate les produits (subventions) reçus qui concerneront l'exercice suivant.

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 127	7 127		
Personnel et comptes rattachés	8 787	8 787		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 499	20 499		
Etat et autres collectivités publiques	3 938	3 938		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 414	2 414		
Produits constatés d'avance	11 111	11 111		
TOTAL	53 876	53 876	-	-

Détail des produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits d'exploitation</i>	
Subvention Fondation UNITATIVE	10 000
Conseil Régional (Emplois associatifs)	1 111
TOTAL	11 111

Détail des charges à payer inclus dans les postes suivant du bilan	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues	2 538
Dettes sociales (relatives aux congés payés)	12 180
Dettes sociales (relatives aux reliquats de salaires)	400
Dettes fiscales UNIFAF	1 768
Taxe sur salaire	2 170
TOTAL	19 056

Produits exceptionnels :

Détail des produits exceptionnels de l'exercice	Montant
<u>Sur opérations de gestion</u>	
Quote part de subvention virée au compte de résultat (Mac Donald)	22
Don suite à succession	95 056
TOTAL	95 078

Fonds dédiés et dons manuels :

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée est inscrite en charges en « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan en « fonds dédiés ». Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	FONDS DEDIES	Montant initial	Fonds à engager en début d'exercice (cpte 194)	Utilisation en cours d'exercice (cpte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (cpte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (cpte 194)
Subventions	Fondation 29 Haussmann (projet Pères)	21 960	10 196	6 654		3 542
	Fondation de France (UVF)	6 035	858	858		-
	Fondation Croix Rouge (UVF)	12 200	4 798	2 094		2 704
	Conseil Régional Pays de la Loire	1 000	1 000	1 000		-
	Fondation Porticus	8 324			8 324	8 324
	Excédent subventions (20 ans)	800	800			800
	TOTAL	50 319	17 653	10 607	8 324	15 370

TABLEAU DE SUIVI DES DONS MANUELS AFFECTES

	DONS MANUELS AFFECTES	Montant initial	Dons à engager en début d'exercice (cpte 195)	Utilisation en cours d'exercice (cpte 7895)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (cpte 6895)	Dons restants à engager en fin d'exercice (cpte 195)
Dons manuels	Don Mme B. (jeux parloir CP Femmes)	100			100	100
	TOTAL	100	-	-	100	100

Fonds associatifs :

Les subventions ayant servi à financer un bien non renouvelable par l'association :

Ces subventions financent des biens qui seront enregistrés à l'actif en immobilisations corporelles alors que l'association n'a pas d'obligation de renouveler ces biens. Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable sont reprises au compte de résultat de chaque exercice au rythme de l'amortissement des biens financés. Le compte de résultat n'est donc pas affecté car il n'est pas utile de dégager un autofinancement pour financer le renouvellement du bien.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellés	Solde au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde en fin d'exercice
Autres réserves	15 147			15 147
Réserve de trésorerie	13 416			13 416
Report à nouveau	-	1 906		1 906
Résultat de l'exercice	1 906	76 289	1 906	76 289
Subventions d'investissements non renouvelables		10 000		10 000
Subventions d'investissements non renouv.		22		22
Virées au compte de résultat				
TOTAL	30 468	88 173	1 906	116 735

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Montant reçu pendant l'exercice	
Montant à recevoir au titre de l'exercice	10 000
Immobilisations financées (véhicule de service)	14 134

Contributions volontaires :

L'association, pour mener ses actions, s'appuie sur des bénévoles. Les contributions volontaires effectuées à titre gratuit sont valorisées pour l'année 2013 de la façon suivante :

- temps passé par les bénévoles : 17290 h (principalement lié à l'accompagnement des enfants, au suivi des dossiers), équivalent à 9,5 ETP
- valorisation à 9,43 €/h (SMIC au 1/1/2013)
- soit un montant total de : 163045 €

Ces contributions ne sont pas comptabilisées mais font l'objet d'une information spécifique dans la présente annexe.