Association CRECHE FEES ET LUTINS

PLACE DE L'EGLISE

38380 ST PIERRE DE CHARTREUSE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2013

SARL CALEO
70 COURS BERRIAT

38000 GRENOBLE
04 38 49 16 81

Association CRECHE FEES ET LUTINS

PLACE DE L'EGLISE

38380 ST PIERRE DE CHARTREUSE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à GRENOBLE
Le 24/02/2014

Laurence RUIZ
expert-comptable

SARL CALEO
70 COURS BERRIAT

38000 GRENOBLE
04 38 49 16 81

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

Association CRECHE FEES ET LUTINS
PLACE DE L'EGLISE
38380 ST PIERRE DE CHARTREUSE

pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	178 428 Euros
- Produits d'exploitation,	242 625 Euros
- Résultat net comptable,	(3 394)Euros

Fait à GRENOBLE
Le 24/01/2014

Laurence RUIZ
expert-comptable

Association CRECHE FEES ET LUTINS
38380 ST PIERRE DE CHARTREUSE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 878	1 878		612	612-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	9 938	5 796	4 142	4 642	500-	10.77-
	Autres immobilisations corporelles	9 024	2 506	6 518	4 532	1 986	43.81
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL I	20 840	10 180	10 660	9 786	874	8.93
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	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	842		842		842	
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	4 919		4 919	3 973	946	23.82
	Autres créances	37 849		37 849	73 270	35 421-	48.34-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	123 889		123 889	102 341	21 548	21.05
	Charges constatées d'avance (3)	270		270	264	6	2.18
	TOTAL III	167 768		167 768	179 848	12 080-	6.72-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	188 608	10 180	178 428	189 634	11 206-	5.91-

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

Association CRECHE FEES ET LUTINS
38380 ST PIERRE DE CHARTREUSE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	113 356	113 356		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	5 921	10 951-	16 871	154.07
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	3 394-	16 871	20 265-	120.12-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports	23 097	23 097		
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	138 980	142 374	3 394-	2.38-
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 175	3 740	564-	15.09-
	Dettes fiscales et sociales	36 145	43 410	7 265-	16.74-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	128	111	17	15.50
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	39 449	47 260	7 812-	16.53-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	178 428	189 634	11 206-	5.91-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 39 449 47 260
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	38 728	39 030	302-	0.77-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	197 496	228 227	30 731-	13.47-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	4 870	7 178	2 308-	32.16-
Collectes				
Cotisations	1 530	270	1 260	466.67
Autres produits	1	4	3-	63.66-
TOTAL I	242 625	274 709	32 083-	11.68-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	35 224	32 785	2 439	7.44
Impôts, taxes et versements assimilés	9 912	9 810	102	1.04
Salaires et traitements	151 554	163 213	11 659-	7.14-
Charges sociales	47 146	50 011	2 866-	5.73-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 144	3 534	390-	11.04-
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)	7	2	5	206.58
TOTAL II	246 986	259 355	12 370-	4.77-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 361-	15 353	19 714-	128.40-
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 362	1 579	217-	13.77-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 362	1 579	217-	13.77-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 362	1 579	217-	13.77-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 999-	16 932	19 931-	117.71-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		61	61-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	395		395	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	395	61	334	547.54
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	395-	61-	334-	547.54-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	243 987	276 288	32 301-	11.69-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	247 381	259 416	12 036-	4.64-
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 394-	16 871	20 265-	120.12-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	3 394-	16 871	20 265-	120.12-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS				
Bénévolat	2 164	2 587	423-	16.36-
Prestations en nature	5 390	5 390		
Dons en nature				
TOTAL	7 554	7 977	423-	5.31-
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	5 390	5 390		
Personnel bénévole	2 164	2 587	423-	16.36-
Prestations				
TOTAL	7 554	7 977	423-	5.31-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		611.72	611.72-	100.00-
20500000 LOGICIELS	1 877.72	1 877.72		
28050000	1 877.72-	1 266.00-	611.72-	48.32-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	4 142.26	4 642.25	499.99-	10.77-
21540000 MATERIEL	9 938.25	8 725.25	1 213.00	13.90
28154000 DOTATION AMORT. MATERIEL	5 795.99-	4 083.00-	1 712.99-	41.95-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 517.92	4 532.16	1 985.76	43.81
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	549.00	549.00		
21840000 MOBILIER	8 474.92	5 670.16	2 804.76	49.47
28183000 DOTATION AMORT. MAT INFO.	549.00-	549.00-		
28184000 DOTATION AMORT. MOBILIER	1 957.00-	1 138.00-	819.00-	71.97-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 660.18	9 786.13	874.05	8.93
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	842.13		842.13	
40910000 FRS AVANCES ET ACOMPTES	842.13		842.13	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 918.65	3 972.57	946.08	23.82
41100000 CLIENTS & CPTES RATTACHES	4 918.65	3 972.57	946.08	23.82
AUTRES CREANCES	37 848.86	73 270.21	35 421.35-	48.34-
40100000 FOURNISSEURS & CPTES RATTACHES		746.20	746.20-	100.00-
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 150.00	3 672.39	1 522.39-	41.46-
44100003 MAIRIE ST PIERRE SUB A RECEVOI	8 000.00	350.00	7 650.00	NS
44100004 CAF SUB A RECEVOIR	27 698.86	29 616.38	1 917.52-	6.47-
44100006 COMMUNAUTE COMMUNES CHARTREUSE		38 885.24	38 885.24-	100.00-
DISPONIBILITES	123 888.62	102 341.04	21 547.58	21.05
51203000 CREDIT AGRICOLE	33 780.54	17 831.35	15 949.19	89.44
51203100 LIVRET CREDIT AGRICOLE	13 274.97	81 216.87	67 941.90-	83.65-
51203200 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	76 818.93	3 285.52	73 533.41	NS
53100000 CAISSE	14.18	7.30	6.88	94.25
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	269.75	264.00	5.75	2.18
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	269.75	264.00	5.75	2.18
TOTAL ACTIF CIRCULANT	167 768.01	179 847.82	12 079.81-	6.72-
TOTAL GENERAL	178 428.19	189 633.95	11 205.76-	5.91-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	113 356.19	113 356.19		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT	113 356.19	113 356.19		
REPORT A NOUVEAU	5 920.68	10 950.59-	16 871.27	154.07
12000000 RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEF)	72 006.45	55 135.18	16 871.27	30.60
12900000 RESULTAT DE L'EXERCICE (PERTE)	66 085.77-	66 085.77-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 394.07-	16 871.27	20 265.34-	120.12-
APPORTS	23 096.72	23 096.72		
10360000 SUB INVEST BIENS NON R. DT REP	23 096.72	23 096.72		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	138 979.52	142 373.59	3 394.07-	2.38-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 175.45	3 739.61	564.16-	15.09-
40100000 FOURNISSEURS & CPTES RATTACHES	1 039.04	1 604.73	565.69-	35.25-
40810000 FACT NON PARVENUES	2 136.41	2 134.88	1.53	0.07
DETTES FISCALES ET SOCIALES	36 145.32	43 410.01	7 264.69-	16.74-
42820000 CONGES PAYES	11 380.95	16 078.01	4 697.06-	29.21-
43100000 URSSAF	15 097.75	14 976.79	120.96	0.81
43582000 CH SOC CONGES PAYES	4 384.88	6 345.42	1 960.54-	30.90-
43720000 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	435.22	478.62	43.40-	9.07-
43750000 UNIFORMATION / HABITAT FORMAT°	345.22	497.00	151.78-	30.54-
43780000 CAISSE AGIRC	3 763.30	3 922.17	158.87-	4.05-
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	738.00	1 112.00	374.00-	33.63-
AUTRES DETTES	127.90	110.74	17.16	15.50
41100000 CLIENTS & CPTES RATTACHES		110.74	110.74-	100.00-
46703000 NOTE DE FRAIS SONZOGNI	127.90		127.90	
TOTAL DETTES	39 448.67	47 260.36	7 811.69-	16.53-
TOTAL GENERAL	178 428.19	189 633.95	11 205.76-	5.91-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		38 727.87	39 029.56	301.69-	0.77-
70601000	PARTICIPATION DES FAMILLES	38 727.87	39 029.56	301.69-	0.77-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		197 496.27	228 227.43	30 731.16-	13.47-
74000500	COMMUNAUTE DE COMMUNE	89 675.59	98 915.24	9 239.65-	9.34-
74002000	CONSEIL GENERAL ISERE	7 999.00	11 427.00	3 428.00-	30.00-
74003000	MAIRIE ST PIERRE CHARTREUSE	24 000.00	25 500.00	1 500.00-	5.88-
74004000	CAF	75 821.68	92 385.19	16 563.51-	17.93-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		4 869.65	7 177.63	2 307.98-	32.16-
79100000	TRANSFERT DE CHARGES	516.40	334.40	182.00	54.43
79102000	REMBOURSEMENT HABITAT FORM.	4 353.25	6 843.23	2 489.98-	36.39-
COTISATIONS		1 530.00	270.00	1 260.00	466.67
75600000	COTISATIONS	1 530.00	270.00	1 260.00	466.67
AUTRES PRODUITS		1.49	4.10	2.61-	63.66-
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	1.49	4.10	2.61-	63.66-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		242 625.28	274 708.72	32 083.44-	11.68-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		35 223.62	32 785.00	2 438.62	7.44
60610000	EAU ELECTRICITE GAZ	4 020.83	3 837.78	183.05	4.77
60630000	PETIT EQUIPEMENT		942.62	942.62-	100.00-
60631000	FOURNITURES PEDAGOGIQUES	1 017.27	783.59	233.68	29.82
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 005.09	1 048.98	43.89-	4.18-
60680000	PRODUITS D'ENTRETIEN	1 126.66	521.90	604.76	115.88
60682000	AUTRES FOURNITURES & MATERIELS	58.48	95.18	36.70-	38.56-
60682100	COUCHES	1 338.15		1 338.15	
60683000	PHARMACIE	180.58	256.40	75.82-	29.57-
61520000	ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIER		24.65	24.65-	100.00-
61550000	ENTRETIEN BIEN MOBILIERS	108.00	85.00	23.00	27.06
61560000	MAINTNANCE	521.46	255.37	266.09	104.20
61600000	ASSURANCES	1 088.25	1 041.78	46.47	4.46
61810000	DOCUMENTATION	127.00	57.00	70.00	122.81
61850000	CONFERENCES & STAGES		12.00	12.00-	100.00-
61851000	STAGES DES SALARIES	3 355.00	6 600.84	3 245.84-	49.17-
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	3 664.56	6 513.65	2 849.09-	43.74-
62261000	HONORAIRES CAC	1 870.00		1 870.00	
62261100	HONORAIRES DIVERS	328.90		328.90	
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	50.00	50.00		
62341000	CADEAUX SALARIES	662.20	580.80	81.40	14.02
62360000	CATALOGUES - IMPRIMES	177.00	139.38	37.62	26.99
62381000	FRAIS D'ANIMATION	1 047.00		1 047.00	
62382000	DONS	91.91		91.91	
62500000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	306.72	120.20	186.52	155.17
62510000	DEPLACEMENTS LIES FORMATIONS	1 023.41	262.39	761.02	290.03
62570000	RECEPTIONS	273.24	35.75	237.49	664.31
62571000	REPAS ENFANTS	9 440.83	7 017.17	2 423.66	34.54
62600000	FRAIX POSTAUX	244.44	155.64	88.80	57.05
62610000	INTERNET		324.42	324.42-	100.00-
62620000	LIGNE FIXE		472.71	472.71-	100.00-
62630000	TELECOMMUNICATIONS	655.50	224.67	430.83	191.76
62700000	FRAIS BANCAIRES	48.75	44.75	4.00	8.94
62701000	FRAIS TICKETS CESU	129.77	162.38	32.61-	20.08-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	%
62810000 COTISATIONS	1 262.62	1 118.00	144.62	12.94
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 911.85	9 809.63	102.22	1.04
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 038.00	5 976.00	62.00	1.04
63330000 PARTICIPATION A LA FORMATION	3 754.22	3 714.00	40.22	1.08
63380000 CONTRIBUTION PARITARISME ACGFP	119.63	119.63		
SALAIRES ET TRAITEMENTS	151 553.68	163 213.01	11 659.33-	7.14-
64100000 SALAIRES BRUTS	156 250.74	152 796.72	3 454.02	2.26
64120000 CONGES PAYES	4 697.06-	3 433.37	8 130.43-	236.81-
64140000 PRIMES NON IMPOSABLES		6 982.92	6 982.92-	100.00-
CHARGES SOCIALES	47 145.55	50 011.34	2 865.79-	5.73-
64510000 URSSAF	30 678.32	29 798.54	879.78	2.95
64520000 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	1 518.63	1 570.90	52.27-	3.33-
64530000 CPM - RETRAITE		24.65	24.65-	100.00-
64540000 ASSEDIC	6 718.78	6 570.35	148.43	2.26
64550000 CAISSE AGIRC	9 730.61	9 767.53	36.92-	0.38-
64582000 CH SOC CONGES PAYES	1 960.54-	1 187.66	3 148.20-	265.08-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACI	459.75	1 091.71	631.96-	57.89-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 143.71	3 534.00	390.29-	11.04-
68111000	611.72	1 266.00	654.28-	51.68-
68112000 DOTATION AMORTISSEMENT	2 531.99	2 268.00	263.99	11.64
AUTRES CHARGES	7.45	2.43	5.02	206.58
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	7.45	2.43	5.02	206.58
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	246 985.86	259 355.41	12 369.55-	4.77-
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 360.58-	15 353.31	19 713.89-	128.40-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 361.51	1 578.96	217.45-	13.77-
76800000 PRODUITS FINANCIERS AUTRES	1 361.51	1 578.96	217.45-	13.77-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 361.51	1 578.96	217.45-	13.77-
RESULTAT FINANCIER	1 361.51	1 578.96	217.45-	13.77-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 999.07-	16 932.27	19 931.34-	117.71-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		61.00	61.00-	100.00-
67120000 AMENDES ET PENALITES		61.00	61.00-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	395.00		395.00	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	395.00		395.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	395.00	61.00	334.00	547.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	395.00-	61.00-	334.00-	547.54-
TOTAL PRODUITS	243 986.79	276 287.68	32 300.89-	11.69-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL DES CHARGES	247 380.86	259 416.41	12 035.55-	4.64-
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 394.07-	16 871.27	20 265.34-	120.12-
EXCEDENTS OU DEFICITS	3 394.07-	16 871.27	20 265.34-	120.12-

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales x
Permanence ou changement de méthodes x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations x
Etat des amortissements x
Etat des provisions x
Etat des échéances des créances et des dettes x
Evaluation des amortissements x
Produits à recevoir x
Charges à payer x
Charges et produits constatés d'avance x
Subventions d'équipement x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites x
Droit individuel à la formation x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 878		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 725		1 213
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 219		2 805
TOTAL	14 944		4 018
TOTAL GENERAL	16 822		4 018

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 878	1 878
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 938	9 938
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 024	9 024
TOTAL			18 962	18 962
TOTAL GENERAL			20 840	20 840

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 266	612		1 878
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 083	1 713		5 796
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 687	819		2 506
TOTAL	5 770	2 532		8 302
TOTAL GENERAL	7 036	3 144		10 180

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	612				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 713				
Matériel de bureau informatique mobilier	819				
TOTAL	2 532				
TOTAL GENERAL	3 144				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4 919	4 919	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 150	2 150	
Divers état et autres collectivités publiques	35 699	35 699	
Charges constatées d'avance	270	270	
TOTAL	43 037	43 037	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 175	3 175		
Personnel et comptes rattachés	11 381	11 381		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 026	24 026		
Autres impôts taxes et assimilés	738	738		
Autres dettes	128	128		
TOTAL	39 449	39 449		

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	37 849
Total	37 849

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 136
Dettes fiscales et sociales	11 381
Total	13 517

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	270
Total	270

Subventions d'équipement

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Nous ne donnons pas l'information relative aux 3 plus hauts cadres dirigeants car cela reviendrait à donner la rémunération d'un seul salarié.

- 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 662 heures.

Association CRECHE FEES ET LUTINS
38380 ST PIERRE DE CHARTREUSE

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2013 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2012 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	38 728	100.00	39 030	100.00	302-	0.77-
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	38 728	100.00	39 030	100.00	302-	0.77-
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	38 728	100.00	39 030	100.00	302-	0.77-
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	38 728	100.00	39 030	100.00	302-	0.77-
MARGE BRUTE GLOBALE	38 728	100.00	39 030	100.00	302-	0.77-
- Autres achats + charges externes	35 224	90.95	32 785	84.00	2 439	7.44
VALEUR AJOUTEE	3 504	9.05	6 245	16.00	2 740-	43.88-
+ Subventions d'exploitation	197 496	509.96	228 227	584.76	30 731-	13.47-
- Impôts, taxes et versements assimilés	9 912	25.59	9 810	25.13	102	1.04
- Salaires du personnel	151 554	391.33	163 213	418.18	11 659-	7.14-
- Charges sociales du personnel	47 146	121.74	50 011	128.14	2 866-	5.73-
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	7 611-	19.65-	11 438	29.31	19 049-	166.54-
+ Autres produits de gestion courante	1 531	3.95	274	0.70	1 257	458.73
- Autres charges de gestion courante	7	0.02	2	0.01	5	206.58
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	4 870	12.57	7 178	18.39	2 308-	32.16-
- Dotations aux amortissements	3 144	8.12	3 534	9.05	390-	11.04-
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 361-	11.26-	15 353	39.34	19 714-	128.40-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 362	3.52	1 579	4.05	217-	13.77-
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	2 999-	7.74-	16 932	43.38	19 931-	117.71-
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	395	1.02	61	0.16	334	547.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	395-	1.02-	61-	0.16-	334-	547.54-
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	3 394-	8.76-	16 871	43.23	20 265-	120.12-

Association CRECHE FEES ET LUTINS
38380 ST PIERRE DE CHARTREUSE

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

		Exercice N 31/12/2013 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2012 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION		38 727.87	100.00	39 029.56	100.00	301.69-	0.77-
PRODUCTION VENDUE		38 727.87	100.00	39 029.56	100.00	301.69-	0.77-
70601000	PARTICIPATION DES FAMILLES	38 727.87	100.00	39 029.56	100.00	301.69-	0.77-
PRODUCTION DE L'EXERCICE		38 727.87	100.00	39 029.56	100.00	301.69-	0.77-
MARGE BRUTE DE PRODUCTION		38 727.87	100.00	39 029.56	100.00	301.69-	0.77-
MARGE BRUTE GLOBALE		38 727.87	100.00	39 029.56	100.00	301.69-	0.77-
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES		35 223.62	90.95	32 785.00	84.00	2 438.62	7.44
60610000	EAU ELECTRICITE GAZ	4 020.83	10.38	3 837.78	9.83	183.05	4.77
60630000	PETIT EQUIPEMENT			942.62	2.42	942.62-	100.00-
60631000	FOURNITURES PEDAGOGIQUES	1 017.27	2.63	783.59	2.01	233.68	29.82
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 005.09	2.60	1 048.98	2.69	43.89-	4.18-
60680000	PRODUITS D'ENTRETIEN	1 126.66	2.91	521.90	1.34	604.76	115.88
60682000	AUTRES FOURNITURES & MATERIELS	58.48	0.15	95.18	0.24	36.70-	38.56-
60682100	COUCHES	1 338.15	3.46			1 338.15	
60683000	PHARMACIE	180.58	0.47	256.40	0.66	75.82-	29.57-
61520000	ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIER			24.65	0.06	24.65-	100.00-
61550000	ENTRETIEN BIEN MOBILIERS	108.00	0.28	85.00	0.22	23.00	27.06
61560000	MAINTNANCE	521.46	1.35	255.37	0.65	266.09	104.20
61600000	ASSURANCES	1 088.25	2.81	1 041.78	2.67	46.47	4.46
61810000	DOCUMENTATION	127.00	0.33	57.00	0.15	70.00	122.81
61850000	CONFERENCES & STAGES			12.00	0.03	12.00-	100.00-
61851000	STAGES DES SALARIES	3 355.00	8.66	6 600.84	16.91	3 245.84-	49.17-
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	3 664.56	9.46	6 513.65	16.69	2 849.09-	43.74-
62261000	HONORAIRES CAC	1 870.00	4.83			1 870.00	
62261100	HONORAIRES DIVERS	328.90	0.85			328.90	
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	50.00	0.13	50.00	0.13		
62341000	CADEAUX SALARIES	662.20	1.71	580.80	1.49	81.40	14.02
62360000	CATALOGUES - IMPRIMES	177.00	0.46	139.38	0.36	37.62	26.99
62381000	FRAIS D'ANIMATION	1 047.00	2.70			1 047.00	
62382000	DONS	91.91	0.24			91.91	
62500000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	306.72	0.79	120.20	0.31	186.52	155.17
62510000	DEPLACEMENTS LIES FORMATIONS	1 023.41	2.64	262.39	0.67	761.02	290.03
62570000	RECEPTIONS	273.24	0.71	35.75	0.09	237.49	664.31
62571000	REPAS ENFANTS	9 440.83	24.38	7 017.17	17.98	2 423.66	34.54
62600000	FRAIX POSTAUX	244.44	0.63	155.64	0.40	88.80	57.05
62610000	INTERNET			324.42	0.83	324.42-	100.00-
62620000	LIGNE FIXE			472.71	1.21	472.71-	100.00-
62630000	TELECOMMUNICATIONS	655.50	1.69	224.67	0.58	430.83	191.76
62700000	FRAIS BANCAIRES	48.75	0.13	44.75	0.11	4.00	8.94
62701000	FRAIS TICKETS CESU	129.77	0.34	162.38	0.42	32.61-	20.08-
62810000	COTISATIONS	1 262.62	3.26	1 118.00	2.86	144.62	12.94
VALEUR AJOUTEE		3 504.25	9.05	6 244.56	16.00	2 740.31-	43.88-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		197 496.27	509.96	228 227.43	584.76	30 731.16-	13.47-
74000500	COMMUNAUTE DE COMMUNE	89 675.59	231.55	98 915.24	253.44	9 239.65-	9.34-
74002000	CONSEIL GENERAL ISERE	7 999.00	20.65	11 427.00	29.28	3 428.00-	30.00-
74003000	MAIRIE ST PIERRE CHARTREUSE	24 000.00	61.97	25 500.00	65.34	1 500.00-	5.88-
74004000	CAF	75 821.68	195.78	92 385.19	236.71	16 563.51-	17.93-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2013 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2012 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 911.85	25.59	9 809.63	25.13	102.22	1.04
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 038.00	15.59	5 976.00	15.31	62.00	1.04
63330000 PARTICIPATION A LA FORMATION	3 754.22	9.69	3 714.00	9.52	40.22	1.08
63380000 CONTRIBUTION PARITARISME ACGFP	119.63	0.31	119.63	0.31		
SALAIRES DU PERSONNEL	151 553.68	391.33	163 213.01	418.18	11 659.33-	7.14-
64100000 SALAIRES BRUTS	156 250.74	403.46	152 796.72	391.49	3 454.02	2.26
64120000 CONGES PAYES	4 697.06-	12.13-	3 433.37	8.80	8 130.43-	236.81-
64140000 PRIMES NON IMPOSABLES			6 982.92	17.89	6 982.92-	100.00-
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	47 145.55	121.74	50 011.34	128.14	2 865.79-	5.73-
64510000 URSSAF	30 678.32	79.22	29 798.54	76.35	879.78	2.95
64520000 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	1 518.63	3.92	1 570.90	4.02	52.27-	3.33-
64530000 CPM - RETRAITE			24.65	0.06	24.65-	100.00-
64540000 ASSEDIC	6 718.78	17.35	6 570.35	16.83	148.43	2.26
64550000 CAISSE AGIRC	9 730.61	25.13	9 767.53	25.03	36.92-	0.38-
64582000 CH SOC CONGES PAYES	1 960.54-	5.06-	1 187.66	3.04	3 148.20-	265.08-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACI	459.75	1.19	1 091.71	2.80	631.96-	57.89-
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	7 610.56-	19.65-	11 438.01	29.31	19 048.57-	166.54-
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 531.49	3.95	274.10	0.70	1 257.39	458.73
75600000 COTISATIONS	1 530.00	3.95	270.00	0.69	1 260.00	466.67
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1.49	0.00	4.10	0.01	2.61-	63.66-
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	7.45	0.02	2.43	0.01	5.02	206.58
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	7.45	0.02	2.43	0.01	5.02	206.58
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	4 869.65	12.57	7 177.63	18.39	2 307.98-	32.16-
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	516.40	1.33	334.40	0.86	182.00	54.43
79102000 REMBOURSEMENT HABITAT FORM.	4 353.25	11.24	6 843.23	17.53	2 489.98-	36.39-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 143.71	8.12	3 534.00	9.05	390.29-	11.04-
68111000	611.72	1.58	1 266.00	3.24	654.28-	51.68-
68112000 DOTATION AMORTISSEMENT	2 531.99	6.54	2 268.00	5.81	263.99	11.64
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 360.58-	11.26-	15 353.31	39.34	19 713.89-	128.40-
PRODUITS FINANCIERS	1 361.51	3.52	1 578.96	4.05	217.45-	13.77-
76800000 PRODUITS FINANCIERS AUTRES	1 361.51	3.52	1 578.96	4.05	217.45-	13.77-
RESULTAT COURANT	2 999.07-	7.74-	16 932.27	43.38	19 931.34-	117.71-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	395.00	1.02	61.00	0.16	334.00	547.54
67120000 AMENDES ET PENALITES			61.00	0.16	61.00-	100.00-
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	395.00	1.02			395.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	395.00-	1.02-	61.00-	0.16-	334.00-	547.54-
RESULTAT NET	3 394.07-	8.76-	16 871.27	43.23	20 265.34-	120.12-

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations Montant HT	Date	Taux	Amortissements Antérieur	Exercice	Total	Valeur Résiduelle	Date Cession
00015 000	AIGA - LOGICIEL NOE EN MONOPOSTE	1 877.72	300412	L 100,00	1 266.00	611.72	1 877.72		

Compte : 21540000 MATERIEL

No Immo	Libellé	Immobilisations Montant HT	Date	Taux	Amortissements Antérieur	Exercice	Total	Valeur Résiduelle	Date Cession
00001 000	REFREGIRATEUR CLASSE A+ BRANDT 09000016 EXTRA - SARL GIRIN	612.00	041108	L 20,00	512.00	100.00	612.00		
00002 000	LAVE VAISSELLE ENCASTRABLE ARTHUR MARTIN TURBO SECHAGE 09000016 EXTRA - SARL GIRIN	755.99	260208	L 20,00	737.00	18.99	755.99		
00007 000	ROBOT KITCHEGAID 09000016 EXTRA - SARL GIRIN	698.40	010710	L 20,00	351.00	140.00	491.00	207.40	
00008 000	POUSSETTE TRIPLE ITRIPLETTE SW III - ECL	799.00	310510	L 20,00	415.00	160.00	575.00	224.00	
00013 000	LAVE VAISSELLE MIELE SEMI PRO - G8050	2 390.80	150411	L 20,00	821.00	479.00	1 300.00	1 090.80	
00014 000	SECHE LINGE MIELE PT5135C	2 619.24	150411	L 20,00	899.00	524.00	1 423.00	1 196.24	
00016 000	AIGA - LECTEUR DE BADGES + LOT DE 10 BADGES AVEC SUPPORT MURAL	849.82	080612	L 20,00	97.00	170.00	267.00	582.82	
00017 000	REFRIGIRATEUR CONGELATEUR BOSCH	1 213.00	040113	L 10,00		121.00	121.00	1 092.00	

Compte : 21830000 MATERIEL INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations Montant HT	Date	Taux	Amortissements Antérieur	Exercice	Total	Valeur Résiduelle	Date Cession
00003 000	ORDINATEUR HP COMPAQ 6735s AMD ATHLON 64X2 QL-62 2 Go 160 Go 15.4I	549.00	190209	L 33,33	549.00		549.00		

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations Montant HT	Date	Taux	Amortissements Antérieur	Exercice	Total	Valeur Résiduelle	Date Cession
00004 000	FCT HABA CHARRIOT PORTE SAC	1 514.14	160610	L 10,00	387.00	152.00	539.00	975.14	
00005 000	FCT HABA LIT NOURISSON SURELEVE BARREAUX 100x50	1 499.78	160610	L 10,00	382.00	150.00	532.00	967.78	
00006 000	FCT HABA LIT EMPLILABLE AVEC ROULETTES	631.49	160610	L 10,00	163.00	64.00	227.00	404.49	
00009 000	ENSEMBLE DE 2 BUREAUX	1 395.25	111010	L 10,00	312.00	140.00	452.00	943.25	
00010 000	ENSEMBLE CUISINE VITAMINE 2	629.50	130910	L 10,00	145.00	63.00	208.00	421.50	
00019 000	TABLE CHAISES MATHOU	1 363.44	100513	L 20,00		177.00	177.00	1 186.44	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations Montant HT	Date	Taux	Amortissements Antérieur	Exercice	Total	Valeur Résiduelle	Date Cession
00020 000	MEUBLE DE RANGEMENT SEMI BAS HABA	394.94	240913	L 20,00		22.00	22.00	372.94	
00021 000	MATHOU	269.26	140613	L 20,00		30.00	30.00	239.26	
00022 000	TAPIS COLORIS VERT D'EAU ET BLEU CIEL	364.78	311013	L 20,00		13.00	13.00	351.78	
00023 000	HABA	412.34	281113	L 20,00		8.00	8.00	404.34	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Diminutions Cession	Poste/Poste	Total	Valeur brute Immo. fin exercice
16 822.13		4 017.76		4 017.76				20 839.89

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total	Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
7 036.00	3 143.71			3 143.71		10 179.71		