

**ASSOCIATION LES BEBES BILINGUES**

83 AVENUE DEBOURG

69007 LYON

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

*Activité principale de l'entreprise : CRECHE*

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

- Les comptes annuels

**Fait à GENAS  
Le 24/02/2014**

**JULIE GAY**

**CABINET JULIE GAY**  
3 ALLEE MARGUERITE DE GANDIL

69740 GENAS  
0472515581

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

**ASSOCIATION LES BEBES BILINGUES**  
83 AVENUE DEBOURG  
69007 LYON

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,          | 261 908 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 565 149 Euros |
| - Résultat net comptable,  | 6 125 Euros   |

Fait à GENAS  
Le 24/02/2014

**JULIE GAY**

ASSOCIATION LES BEBES BILINGUES

83 AVENUE DEBOURG

69007 LYON

## **COMPTES ANNUELS**

***CABINET JULIE GAY***  
*3 ALLEE MARGUERITE DE GANDIL*

*69740 GENAS*  
*0472515581*

**BILAN ACTIF**

| ACTIF  |   | Exercice N<br>31/12/2013 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2012 12 |       | Ecart N / N-1 |  |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|-------|---------------|--|
|  |   | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros | %             |  |
| ACTIF IMMOBILISE                               | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                   |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | Frais d'établissement                           |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | Frais de recherche et de développement          |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | Concessions, Brevets et droits similaires       | 1 555                       | 1 555                              |         |                               |       |               |  |
|  | Fonds commercial (1)                            |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                     |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | Terrains  |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | Constructions                                   |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
| Installations techniques Matériel et outillage |   |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
| Autres immobilisations corporelles             | 72 119  | 46 932                      | 25 187                             | 29 719  | 4 532                         | 15.25 |               |  |
| 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             |   |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | <b>TOTAL I</b>                                  | 73 674                      | 48 487                             | 25 187  | 29 719                        | 4 532 | 15.25         |  |
|  | Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>              |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
| 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        |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | CREANCES (3)                                    |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | Créances usagers et comptes rattachés           | 12 597                      |                                    | 12 597  | 12 498                        | 99    | 0.79          |  |
|  | Autres créances                                 | 39 416                      |                                    | 39 416  | 48 245                        | 8 829 | 18.30         |  |
| Valeurs mobilières de placement                |   |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
| Instruments de trésorerie                      |   |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
| Disponibilités                                 | 184 534   |                             | 184 534                            | 167 536 | 16 999                        | 10.15 |               |  |
| Charges constatées d'avance (3)                | 174   |                             | 174                                | 172     | 1                             | 0.81  |               |  |
|  | <b>TOTAL III</b>                                | 236 722                     |                                    | 236 722 | 228 452                       | 8 270 | 3.62          |  |
| Comptes de Régularisation                      | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                    |         |                               |       |               |  |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 310 396                     | 48 487                             | 261 908 | 258 170                       | 3 738 | 1.45          |  |

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

## BILAN PASSIF

| PASSIF   |  | Exercice N |        | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|--|--|------------|--------|--------------|---------|---------------|--------|
|  |  | 31/12/2013 | 12     | 31/12/2012   | 12      | Euros         | %      |
| FONDS<br>ASSOCIATIFS                                     | <b>Fonds propres</b>                                     |            |        |              |         |               |        |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise                  |            |        |              |         |               |        |
|  | Ecarts de réévaluation                                   |            |        |              |         |               |        |
|  | Réserves :   |            |        |              |         |               |        |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                   |            |        | 8 711        | 8 711   |               |        |
|  | Réserves réglementées                                    |            |        |              |         |               |        |
|  | Autres réserves  |            |        | 127 779      | 105 280 | 22 499        | 21.37  |
|  | Report à nouveau   |            |        |              |         |               |        |
|  | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)           |            |        | 6 125        | 22 499  | 16 374        | 72.78  |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |            |        |              |         |               |        |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                |  |            |        |              |         |               |        |
| Apports  |  |            |        |              |         |               |        |
| Legs et donations  |  |            |        |              |         |               |        |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |            |        |              |         |               |        |
| Ecarts de réévaluation                                   |  |            |        |              |         |               |        |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |            | 19 742 | 22 629       | 2 887   | 12.76         |        |
| Provisions réglementées                                  |  |            |        |              |         |               |        |
| Droit des propriétaires                                  |  |            |        |              |         |               |        |
|  | <b>TOTAL I</b>   |            |        | 162 358      | 159 119 | 3 238         | 2.04   |
|  | Comptes de liaison                                       |            |        |              |         |               |        |
|  | <b>TOTAL II</b>  |            |        |              |         |               |        |
| PROVISIONS ET<br>FONDS DÉDIÉS                            | Provisions pour risques                                  |            |        |              |         |               |        |
|  | Provisions pour charges                                  |            |        |              |         |               |        |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |            |        |              |         |               |        |
|  | Fonds dédiés sur autres ressources                       |            |        |              |         |               |        |
|  | <b>TOTAL III</b>   |            |        |              |         |               |        |
| DETTES (I)   | Emprunts obligataires                                    |            |        |              |         |               |        |
|  | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) |            |        |              | 29      | 29            | 100.00 |
|  | Emprunts et dettes financières divers                    |            |        |              |         |               |        |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |            |        |              |         |               |        |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 |            |        | 15 366       | 13 763  | 1 603         | 11.65  |
|  | Dettes fiscales et sociales                              |            |        | 81 010       | 85 259  | 4 249         | 4.98   |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |            |        |              |         |               |        |
|  | Autres dettes  |            |        |              |         |               |        |
| Instrument de trésorerie                                 |  |            |        |              |         |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation                             | Produits constatés d'avance                              |            |        | 3 175        |         | 3 175         |        |
|  | <b>TOTAL IV</b>  |            |        | 99 551       | 99 051  | 500           | 0.50   |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |            |        |              |         |               |        |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     |            |        | 261 908      | 258 170 | 3 738         | 1.45   |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

96 376

99 051

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N     |    | 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<br>Production vendue de Biens et Services   | 283 509        |    | 283 775        |    | 266           | 0.09         |
| Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation   | 224 626        |    | 209 000        |    | 15 626        | 7.48         |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges   | 56 954         |    | 51 571         |    | 5 382         | 10.44        |
| Collectes  |                |    | 3 000          |    | 3 000         | 100.00       |
| Cotisations<br>Autres produits   | 61             |    |                |    | 61            |              |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>565 149</b> |    | <b>547 346</b> |    | <b>17 803</b> | <b>3.25</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>  |                |    |                |    |               |              |
| Achats de marchandises<br>Variation de stock (marchandises)  |                |    |                |    |               |              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements<br>Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)  | 19 886         |    | 20 683         |    | 797           | 3.85         |
| Autres achats et charges externes  | 96 398         |    | 91 219         |    | 5 179         | 5.68         |
| Impôts, taxes et versements assimilés  | 22 965         |    | 22 616         |    | 349           | 1.54         |
| Salaires et traitements  | 305 291        |    | 273 747        |    | 31 544        | 11.52        |
| Charges sociales   | 114 222        |    | 112 553        |    | 1 669         | 1.48         |
| Dotations aux amortissements et aux provisions<br>Sur immobilisations : dotations aux amortissements<br>Sur immobilisations : dotations aux provisions<br>Sur actif circulant : dotations aux provisions<br>Pour risques et charges : dotations aux provisions | 4 532          |    | 7 154          |    | 2 622         | 36.65        |
| Subventions accordées par l'association  |                |    |                |    |               |              |
| Autres charges (2)   | 566            |    | 371            |    | 195           | 52.62        |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>563 861</b> |    | <b>528 343</b> |    | <b>35 518</b> | <b>6.72</b>  |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>  | <b>1 289</b>   |    | <b>19 003</b>  |    | <b>17 715</b> | <b>93.22</b> |
| <b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>   |                |    |                |    |               |              |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)<br>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 |    | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|----|--------------|---------|---------------|--------|
|   | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012   | 12      | Euros         | %      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |            |    |              |         |               |        |
| Produits financiers de participations                                 |            |    |              |         |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |            |    |              |         |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |            |    | 1 950        | 1 693   | 257           | 15.19  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |    |              |         |               |        |
| Différences positives de change                                       |            |    |              |         |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |            |    |              |         |               |        |
| <b>TOTAL V</b>  |            |    | 1 950        | 1 693   | 257           | 15.19  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |            |    |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |            |    |              |         |               |        |
| Intérêts et charges assimilées  |            |    |              |         |               |        |
| Différences négatives de change                                       |            |    |              |         |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |            |    |              |         |               |        |
| <b>TOTAL VI</b>   |            |    |              |         |               |        |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |            |    | 1 950        | 1 693   | 257           | 15.19  |
| <b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |            |    | 3 238        | 20 696  | 17 457        | 84.35  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |            |    |              |         |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |            |    |              |         |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |            |    | 2 887        | 4 540   | 1 653         | 36.41  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |    |              |         |               |        |
| <b>TOTAL VII</b>  |            |    | 2 887        | 4 540   | 1 653         | 36.41  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |            |    |              |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |            |    |              |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |            |    |              | 2 736   | 2 736         | 100.00 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |            |    |              |         |               |        |
| <b>TOTAL VIII</b>   |            |    |              | 2 736   | 2 736         | 100.00 |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                            |            |    | 2 887        | 1 804   | 1 084         | 60.08  |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   |            |    |              |         |               |        |
| <b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                                   |            |    | 569 986      | 553 579 | 16 407        | 2.96   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           |            |    | 563 861      | 531 079 | 32 781        | 6.17   |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  |            |    | 6 125        | 22 499  | 16 374        | 72.78  |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |            |    |              |         |               |        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |            |    |              |         |               |        |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       |            |    | 6 125        | 22 499  | 16 374        | 72.78  |

ASSOCIATION LES BEBES BILINGUES  
83 AVENUE DEBOURG

69007 LYON

**ANNEXE DU 01/01/2013 AU 31/12/2013**

**CABINET JULIE GAY**  
3 ALLEE MARGUERITE DE GANDIL

69740 GENAS  
0472515581



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 261 908.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 565 149.15 Euros et dégageant un excédent de 6 125.36 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**

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 -**

## ANNEXE

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

**Etat des immobilisations**

|   | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
|   |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           |                                     |               |              |
| <b>TOTAL</b>  | 1 555                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 22 479                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 25 424                              |               |              |
| Emballages récupérables et divers                       | 24 217                              |               |              |
| <b>TOTAL</b>  | 72 119                              |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | 73 674                              |               |              |

|   | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|   | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                    |               |          | 1 555                                | 1 555  |
| <b>TOTAL</b>  |               |          | 1 555                                | 1 555  |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 22 479                               | 22 479   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 25 424                               | 25 424   |
| Emballages récupérables et divers                       |               |          | 24 217                               | 24 217   |
| <b>TOTAL</b>  |               |          | 72 119                               | 72 119   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |               |          | 73 674                               | 73 674   |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                    | 1 555                       |                            |                         | 1 555                     |
| <b>TOTAL</b>  | 1 555                       |                            |                         | 1 555                     |
| Installations générales agencements aménagements divers | 2 772                       | 2 255                      |                         | 5 027                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 18 883                      | 1 057                      |                         | 19 940                    |
| Emballages récupérables et divers                       | 20 745                      | 1 220                      |                         | 21 965                    |
| <b>TOTAL</b>  | 42 401                      | 4 532                      |                         | 46 932                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | 43 955                      | 4 532                      |                         | 48 487                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 2 255                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 1 057                       |                              |                                 |                             |          |
| Emballages récupérables et divers          | 1 220                       |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                               | 4 532                       |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | 4 532                       |                              |                                 |                             |          |

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                      | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients                       | 12 597        | 12 597         |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 44            | 44             |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 38 013        | 38 013         |               |
| Débiteurs divers                              | 1 360         | 1 360          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 174           | 174            |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>52 187</b> | <b>52 187</b>  |               |

| <b>Etat des dettes</b>                        | Montant brut  | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 15 366        | 15 366         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 40 773        | 40 773         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 38 437        | 38 437         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 1 800         | 1 800          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 3 175         | 3 175          |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>99 551</b> | <b>99 551</b>  |              |                 |

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

|           | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|-----------|---------|-------------------------|
| Logiciels | 1 555   | 100.00                  |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

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

| Catégorie                      | Mode     | Durée      |
|--------------------------------|----------|------------|
| Agencements et aménagements    | linéaire | 8 à 10 ans |
| Installations techniques       | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de bureau             | linéaire | 3 à 5 ans  |
| Mobilier                       | linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel pédagogique & ménager | linéaire | 3 à 10 ans |

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances  | 38 056  |
| Total  | 38 056  |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 5 199   |
| Dettes fiscales et sociales  | 62 356  |
| Total  | 67 556  |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 174     |
| Total                       | 174     |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 3 175   |
| Total                       | 3 175   |

## DETAIL BILAN ACTIF

| <b>ACTIF</b>                              | <b>Exercice N</b> |    | <b>Exercice N-1</b> |    | <b>Ecart N / N-1</b> |              |
|---|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|--------------|
|   | 31/12/2013        | 12 | 31/12/2012          | 12 | Euros                | %            |
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES |                   |    |                     |    |                      |              |
| 20500000 BREVETS LICENCES MARQUES         | 1 555             |    | 1 555               |    |                      |              |
| 28050000 AMORT BREVET LICENCE MARQUES     | 1 555             |    | 1 555               |    |                      |              |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES        | 25 187            |    | 29 719              |    | 4 532                | 15.25        |
| 21810000 INS GENE, AMENAGEMENTS           | 22 479            |    | 22 479              |    |                      |              |
| 21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE       | 1 868             |    | 1 868               |    |                      |              |
| 21840000 MOBILIER                         | 23 555            |    | 23 555              |    |                      |              |
| 21850000 MATERIEL PEDAGOGIQUE             | 3 471             |    | 3 471               |    |                      |              |
| 21870000 MATERIEL MENAGER                 | 20 745            |    | 20 745              |    |                      |              |
| 28181000 AMORT INST GENE AGENCEMENT       | 5 027             |    | 2 772               |    | 2 255                | 81.35        |
| 28183000 AMORT MAT BUR ET INFORM          | 1 868             |    | 1 755               |    | 113                  | 6.44         |
| 28184000 AMORT MOBILIER                   | 18 072            |    | 17 128              |    | 944                  | 5.51         |
| 28185000 AMORT MAT PEDAGOGIQUE            | 3 471             |    | 3 471               |    |                      |              |
| 28187000 AMORT MAT MENAGER                | 18 494            |    | 17 274              |    | 1 220                | 7.06         |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>             | <b>25 187</b>     |    | <b>29 719</b>       |    | <b>4 532</b>         | <b>15.25</b> |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES     | 12 597            |    | 12 498              |    | 99                   | 0.79         |
| 41100000 CLIENTS                          | 12 597            |    | 12 498              |    | 99                   | 0.79         |
| AUTRES CREANCES                           | 39 416            |    | 48 245              |    | 8 829                | 18.30        |
| 40100000 FOURNISSEURS DIVERS              | 1 360             |    | 1 200               |    | 160                  | 13.33        |
| 43870000 ORG SOCIAUX PDTS A RECEVOIR      | 44                |    | 51                  |    | 7                    | 14.34        |
| 44171000 CAF                              | 37 553            |    | 42 548              |    | 4 996                | 11.74        |
| 44176000 HABITAT FORMATION                | 460               |    | 1 534               |    | 1 074                | 70.01        |
| 44771100 MSA A RECEVOIR                   |                   |    | 2 912               |    | 2 912                | 100.00       |
| DISPONIBILITES                            | 184 534           |    | 167 536             |    | 16 999               | 10.15        |
| 51200000 CAISSE D'EPARGNE                 | 41 736            |    | 24 638              |    | 17 098               | 69.39        |
| 51210000 COMPTE LIVRET                    | 78 821            |    | 77 593              |    | 1 229                | 1.58         |
| 51211000 LIVRET B                         | 60 679            |    |                     |    | 60 679               |              |
| 51220000 Compte OPCVM                     | 3 233             |    | 65 152              |    | 61 919               | 95.04        |
| 53000000 CAISSE CUISINIERE                | 45                |    | 126                 |    | 81                   | 64.08        |
| 53200000 CAISSE ATELIER                   | 20                |    | 27                  |    | 7                    | 25.17        |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE               | 174               |    | 172                 |    | 1                    | 0.81         |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE      | 174               |    | 172                 |    | 1                    | 0.81         |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>              | <b>236 722</b>    |    | <b>228 452</b>      |    | <b>8 270</b>         | <b>3.62</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>261 908</b>    |    | <b>258 170</b>      |    | <b>3 738</b>         | <b>1.45</b>  |

## DETAIL BILAN PASSIF

| <b>PASSIF</b>  | <b>Exercice N</b> |    | <b>Exercice N-1</b> |    | <b>Ecart N / N-1</b> |             |
|--|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|-------------|
|  | 31/12/2013        | 12 | 31/12/2012          | 12 | Euros                | %           |
| AUTRES RESERVES  | 8 711             |    | 8 711               |    |                      |             |
| 10682000 RESERVES POUR INVESTISSEMENTS                   | 8 711             |    | 8 711               |    |                      |             |
| REPORT A NOUVEAU   | 127 779           |    | 105 280             |    | 22 499               | 21.37       |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU                                | 127 779           |    | 105 280             |    | 22 499               | 21.37       |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)           | 6 125             |    | 22 499              |    | 16 374               | 72.78       |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES | 19 742            |    | 22 629              |    | 2 887                | 12.76       |
| 13150000 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2010                  | 16 912            |    | 16 912              |    |                      |             |
| 13150100 SUBVENTION MINISTERE EDUCATION                  | 1 985             |    | 1 985               |    |                      |             |
| 13150200 SUBVENTION AGEFIPH                              | 426               |    | 426                 |    |                      |             |
| 13150300 SUBVENTION VILLE POUR JARDIN                    | 8 061             |    | 8 061               |    |                      |             |
| 13915000 SUBVENTION INV 2010                             | 5 207             |    | 3 367               |    | 1 840                | 54.64       |
| 13950100 SUBV 2010 VIREE AU RES                          | 464               |    | 265                 |    | 199                  | 74.80       |
| 13950200 SUBVENTION AGEFIPH                              | 92                |    | 50                  |    | 43                   | 86.09       |
| 13950300 SUBVENTION JARDINS 2011                         | 1 880             |    | 1 074               |    | 806                  | 75.07       |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                           | <b>162 358</b>    |    | <b>159 119</b>      |    | <b>3 238</b>         | <b>2.04</b> |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT     |                   |    | 29                  |    | 29                   | 100.00      |
| 51860000 INTERETS COURUS A PAYER                         |                   |    | 29                  |    | 29                   | 100.00      |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                 | 15 366            |    | 13 763              |    | 1 603                | 11.65       |
| 40100000 FOURNISSEURS DIVERS                             | 10 167            |    | 7 359               |    | 2 808                | 38.15       |
| 40810000 FRS, FACT NON PARVENUES                         | 5 199             |    | 6 404               |    | 1 205                | 18.81       |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                              | 81 010            |    | 85 259              |    | 4 249                | 4.98        |
| 42500000 NOTES DE FRAIS PERSONNELS                       | 184               |    | 177                 |    | 7                    | 4.00        |
| 42820000 DETTES PROVISION POUR CP                        | 27 121            |    | 24 720              |    | 2 402                | 9.72        |
| 42860000 SALAIRES A PAYER                                | 13 467            |    | 12 474              |    | 993                  | 7.96        |
| 43100000 URSSAF  | 9 852             |    | 17 925              |    | 8 073                | 45.04       |
| 43731000 CAISSE DE RETRAITE CPM                          | 1 429             |    | 1 561               |    | 132                  | 8.43        |
| 43733000 CAISSE DE RETRAITE MEDERIC                      | 7 188             |    | 7 308               |    | 120                  | 1.64        |
| 43820000 PROV CHARGES PAT / CP                           | 13 235            |    | 12 345              |    | 890                  | 7.21        |
| 43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER                        | 6 733             |    | 5 613               |    | 1 120                | 19.95       |
| 44860000 ETAT CHARGES A PAYER                            | 1 800             |    | 3 136               |    | 1 336                | 42.61       |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                              | 3 175             |    |                     |    | 3 175                |             |
| 48700000 PRODUITS CONST D'AVANCE                         | 3 175             |    |                     |    | 3 175                |             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                      | <b>99 551</b>     |    | <b>99 051</b>       |    | <b>500</b>           | <b>0.50</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>261 908</b>    |    | <b>258 170</b>      |    | <b>3 738</b>         | <b>1.45</b> |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |     | Exercice N-1 |     | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|-----|--------------|-----|---------------|--------|
|   | 31/12/2013 | 12  | 31/12/2012   | 12  | Euros         | %      |
| <b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>                           | 283        | 509 | 283          | 775 | 266           | 0.09   |
| 70610000 PARTICIPATION DES FAMILLES                                     | 119        | 716 | 115          | 204 | 4 512         | 3.92   |
| 70691000 P.S CAF ENFANTS 0 A 4 ANS                                      | 160        | 385 | 153          | 640 | 6 744         | 4.39   |
| 70691100 PSU MSA  |            |     | 10           | 561 | 10 561        | 100.00 |
| 70693000 P.S CAF HEURES DE CONCERTATION                                 | 410        |     | 388          |     | 22            | 5.66   |
| 70880000 AUTRES PROD ACTIVITES ANNEXES                                  | 210        |     | 270          |     | 60            | 22.22  |
| 70880100 ADHESIONS  | 2 788      |     | 3 711        |     | 923           | 24.87  |
| <b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>                                       | 224        | 626 | 209          | 000 | 15 626        | 7.48   |
| 74000000 SUBVENTION EXPLOITATION MAIRIE                                 | 211        | 400 | 209          | 000 | 2 400         | 1.15   |
| 74310000 REMBST CNASEA CAE  | 6          | 722 |              |     | 6 722         |        |
| 74600000 ANPE EGEFIP DIVERS   | 6          | 504 |              |     | 6 504         |        |
| <b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b> | 56         | 954 | 51           | 571 | 5 382         | 10.44  |
| 79121000 REMBST CPCAM   | 7          | 979 | 8            |     | 7 987         | NS     |
| 79122000 REMBST PREVOYANCE  | 1          | 183 | 1            | 057 | 125           | 11.86  |
| 79130000 REMBST FORMATIONS  | 4          | 248 | 7            | 845 | 3 597         | 45.86  |
| 79140000 AVANTAGE EN NATURE LOYERS                                      | 42         | 839 | 42           | 677 | 162           | 0.38   |
| 79160000 AUTRES REMBOURSEMENTS  |            | 706 |              |     | 706           |        |
| <b>COLLECTES</b>  |            |     | 3            | 000 | 3 000         | 100.00 |
| 75440000 PROFITS S/ EXO ANT   |            |     | 3            | 000 | 3 000         | 100.00 |
| <b>AUTRES PRODUITS</b>  | 61         |     |              |     | 61            |        |
| 75800000 AUTRES PRODUITS DIVERS GESTION                                 | 61         |     |              |     | 61            |        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                | 565        | 149 | 547          | 346 | 17 803        | 3.25   |
| <b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>        | 19         | 886 | 20           | 683 | 797           | 3.85   |
| 60110000 ALIMENTATION   | 1          | 114 | 1            | 174 | 60            | 5.09   |
| 60116000 BOULANGERIE  | 542        |     | 490          |     | 52            | 10.63  |
| 60117000 ALIMENTATION BIO   | 16         | 193 | 16           | 454 | 261           | 1.59   |
| 60230000 FOURNITURES ACTIVITE   | 1          | 103 | 1            | 547 | 444           | 28.68  |
| 60250000 PETIT MATERIEL CUISINE   | 933        |     | 1 018        |     | 85            | 8.33   |
| <b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>                                | 96         | 398 | 91           | 219 | 5 179         | 5.68   |
| 60611000 EDF / VEOLIA   | 4          | 003 | 4            | 140 | 138           | 3.32   |
| 60612000 GAZ  | 934        |     | 2 296        |     | 1 362         | 59.32  |
| 60630000 FOURN ENT/PTS EQUIP  | 3          | 253 | 2            | 983 | 270           | 9.05   |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES                                    | 1          | 426 | 2            | 035 | 609           | 29.91  |
| 60650000 PHARMACIE HYGIENE  | 431        |     | 126          |     | 304           | 241.41 |
| 60651000 COUCHES  | 4          | 484 | 1            | 615 | 2 869         | 177.69 |
| 60660000 PDTS ENTRETIEN ECOLOGIQUES                                     | 4          | 641 | 3            | 043 | 1 598         | 52.51  |
| 61110000 SORTIES EXT & ACTIV PAYANTES                                   | 398        |     | 558          |     | 160           | 28.67  |
| 61250100 LEASING PHOTOCOPIEUR   | 624        |     | 672          |     | 48            | 7.12   |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES LOYERS                                  | 42         | 839 | 42           | 677 | 162           | 0.38   |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES   | 96         |     | 95           |     | 1             | 1.29   |
| 61520000 ENT REPARATION BIENS IMMOB                                     | 4          | 240 |              |     | 4 240         |        |
| 61550000 TRAVAUX ENTRETIEN & REPARATION                                 | 1          | 503 | 1            | 765 | 263           | 14.88  |
| 61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE  | 2          | 786 | 1            | 922 | 864           | 44.92  |
| 61600000 PRIME D'ASSURANCE  | 2          | 180 | 2            | 062 | 117           | 5.68   |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE   | 141        |     | 185          |     | 44            | 23.77  |
| 61840000 FORMATION PERSONNEL  | 4          | 268 | 7            | 818 | 3 550         | 45.41  |
| 62260000 HONORAIRES   | 10         | 647 | 10           | 608 | 39            | 0.37   |
| 62260100 HONORAIRES PEDIATRE  | 1          | 890 | 1            | 530 | 360           | 23.53  |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N     |    | Exercice N-1   |    | Ecart N / N-1 |              |
|---|----------------|----|----------------|----|---------------|--------------|
|   | 31/12/2013     | 12 | 31/12/2012     | 12 | Euros         | %            |
| 62270000 FRAIS ACTES                                    | 50             |    | 50             |    |               |              |
| 62340000 CADEAUX  | 2 172          |    | 1 363          |    | 809           | 59.30        |
| 62410000 FRAIS COMMISSION LIVRAISON                     | 300            |    |                |    | 300           |              |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS                        | 248            |    | 849            |    | 602           | 70.86        |
| 62570000 RECEPTIONS                                     | 308            |    | 974            |    | 666           | 68.38        |
| 62600000 FRAIS POSTAUX                                  | 193            |    | 308            |    | 115           | 37.41        |
| 62610000 TELECOM  | 636            |    | 673            |    | 37            | 5.48         |
| 62640000 FREE   | 419            |    | 433            |    | 14            | 3.29         |
| 62780000 AUTRES FRAIS BANCAIRES                         | 186            |    | 206            |    | 20            | 9.50         |
| 62781000 FRAIS CESU                                     | 39             |    |                |    | 39            |              |
| 62810000 COTISATIONS                                    | 1 067          |    | 233            |    | 834           | 358.29       |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>            | <b>22 965</b>  |    | <b>22 616</b>  |    | <b>349</b>    | <b>1.54</b>  |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES                          | 16 424         |    | 16 166         |    | 258           | 1.60         |
| 63130000 FORMATION CONTINUE                             | 6 541          |    | 6 450          |    | 91            | 1.41         |
| <b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>                          | <b>305 291</b> |    | <b>273 747</b> |    | <b>31 544</b> | <b>11.52</b> |
| 64100002 ALLOCATIONS DDTE                               | 706            |    |                |    | 706           |              |
| 64110000 REMUNERATIONS BRUTES                           | 285 382        |    | 271 974        |    | 13 408        | 4.93         |
| 64111000 IJSS NETTES                                    | 8 130          |    | 230            |    | 7 900         | NS           |
| 64120000 CONGES PAYES                                   | 2 402          |    | 1 543          |    | 858           | 55.61        |
| 64160000 TR   | 8 672          |    |                |    | 8 672         |              |
| <b>CHARGES SOCIALES</b>                                 | <b>114 222</b> |    | <b>112 553</b> |    | <b>1 669</b>  | <b>1.48</b>  |
| 64510000 URSSAF   | 84 058         |    | 84 619         |    | 562           | 0.66         |
| 64520000 CHARGES SOCIALES SUR CP                        | 890            |    | 1 611          |    | 721           | 44.74        |
| 64531000 CAISSE DE RETRAITE                             | 17 249         |    | 16 673         |    | 577           | 3.46         |
| 64535000 CHORUM   | 4 854          |    | 5 135          |    | 281           | 5.47         |
| 64581000 PROV CHGES SOC SUR SAL A PAYER                 | 1 120          |    | 1 029          |    | 2 149         | 208.84       |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL                            | 1 418          |    | 1 340          |    | 78            | 5.84         |
| 64750200 RBT FRAIS DE TRANSPORT                         | 4 633          |    | 4 204          |    | 429           | 10.20        |
| <b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b> | <b>4 532</b>   |    | <b>7 154</b>   |    | <b>2 622</b>  | <b>36.65</b> |
| 68112000 D.A.P IMMO CORPORELLES                         | 4 532          |    | 7 154          |    | 2 622         | 36.65        |
| <b>AUTRES CHARGES</b>                                   | <b>566</b>     |    | <b>371</b>     |    | <b>195</b>    | <b>52.62</b> |
| 65440000 PERTE S/ EXO ANTERIEURS                        | 563            |    | 346            |    | 216           | 62.36        |
| 65810000 PERTES DIVERSES                                | 4              |    | 25             |    | 21            | 84.71        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                 | <b>563 861</b> |    | <b>528 343</b> |    | <b>35 518</b> | <b>6.72</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                          | <b>1 289</b>   |    | <b>19 003</b>  |    | <b>17 715</b> | <b>93.22</b> |
| <b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>            | <b>1 950</b>   |    | <b>1 693</b>   |    | <b>257</b>    | <b>15.19</b> |
| 76400000 PLUS VALUES VMP                                | 52             |    | 100            |    | 48            | 47.64        |
| 76800000 INTERETS DES LIVRETS                           | 1 897          |    | 1 593          |    | 305           | 19.13        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                    | <b>1 950</b>   |    | <b>1 693</b>   |    | <b>257</b>    | <b>15.19</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                               | <b>1 950</b>   |    | <b>1 693</b>   |    | <b>257</b>    | <b>15.19</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                    | <b>3 238</b>   |    | <b>20 696</b>  |    | <b>17 457</b> | <b>84.35</b> |



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

|   | <b>Exercice N</b> |    | <b>Exercice N-1</b> |    | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|---|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|----------|
|   | 31/12/2013        | 12 | 31/12/2012          | 12 | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL<br>77700000 QUOTE PART INVESTISSEMENTS | 2 887             |    | 4 540               |    | 1 653                | 36.41    |
|   | 2 887             |    | 4 540               |    | 1 653                | 36.41    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | 2 887             |    | 4 540               |    | 1 653                | 36.41    |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL<br>67520000 VNC DES IMMO CORP         |                   |    | 2 736               |    | 2 736                | 100.00   |
|   |                   |    | 2 736               |    | 2 736                | 100.00   |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                   |    | 2 736               |    | 2 736                | 100.00   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>  | 2 887             |    | 1 804               |    | 1 084                | 60.08    |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>   | 569 986           |    | 553 579             |    | 16 407               | 2.96     |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | 563 861           |    | 531 079             |    | 32 781               | 6.17     |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  | 6 125             |    | 22 499              |    | 16 374               | 72.78    |
| <b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>  | 6 125             |    | 22 499              |    | 16 374               | 72.78    |
|   |                   |    |                     |    |                      |          |