

COMPTES ANNUELS

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

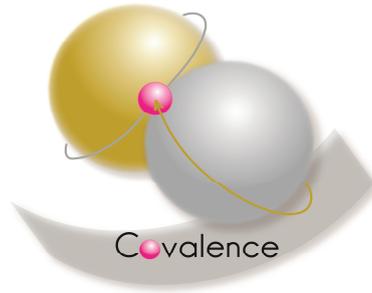
O COMME 3 MOMES

246 Avenue Saint Exupery

31400 TOULOUSE

APE : 8891A

SIRET: 449 053 792 00015



MISSION D'EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels arrêtés par l'entreprise :

O COMME 3 MOMES

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

Et conformément à notre lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes d'examen définies par l'Ordre des experts comptables.

Notre mission a consisté à assister l'entreprise pour la clôture des comptes et leur présentation d'ensemble ; Nos travaux comprennent notamment :

- une prise de connaissance globale;
- une appréciation des procédures élémentaires d'organisation comptable;
- une appréciation de la régularité formelle de la comptabilité;
- une collecte des éléments concourant aux écritures d'inventaire de fin d'exercice;
- une justification des soldes et des contrôles de cohérence des principaux comptes;
- un examen critique des comptes pris dans leur ensemble;
- des entretiens avec la direction.

Ils ont pour objectif de nous permettre d'exprimer une assurance de niveau modéré sur la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Notre mission ne constitue pas un audit car nos travaux ne comprennent pas le contrôle de la matérialité des opérations, des inventaires physiques des actifs de votre entité à la clôture de l'exercice comptable (stocks, immobilisations, espèces en caisse notamment), le recours à la procédure de confirmation de soldes auprès de tiers par voie de confirmations directes et l'appréciation des procédures de contrôle interne.

A la date de mes travaux et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'entreprise

O COMME 3 MOMES

à la fin de cet exercice.

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

-Total du bilan :	680 119 Euros
-Chiffre d'affaires :	538 697 Euros
-Résultat comptable :	-65 820 Euros

COVALENCE

Violaine SAVANT-ROS
Expert Comptable

COVALENCE : SARL au capital de 15.000 € - RCS TOULOUSE 531 800 761

42 Rue de Bourrassol - 31300 TOULOUSE - Tel : 06 83 58 04 65 - Mail : vsavantros@cabinet-covalence.fr

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Toulouse Midi-Pyrénées

Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Toulouse

Associé : Violaine SAVANT-ROS

Comptes annuels

ASSOCIATION -	Bilan actif
ASSOCIATION -	Bilan passif
ASSOCIATION -	Compte de résultat
ASSOCIATION -	Contributions volontaires
ASSOCIATION -	Détail du bilan actif
ASSOCIATION -	Détail du bilan passif
ASSOCIATION -	Détail du compte de résultat
ASSOCIATION -	Annexe

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles	5 104	5 018	86	1 797
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions, travaux	433 408	59 728	373 680	408 883
- Installations techniques matériels et outillages	46 236	20 599	25 637	30 078
- Autres immobilisations corporelles	233 531	170 895	62 636	75 358
- Immobilisations en cours				0
- Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- Autres titres immobilisés	9 955		9 955	9 955
- Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	728 234	256 240	471 994	526 070
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
- Matières premières et approvisionnements				
- Produits intermédiaires et finis				
- Marchandises				
- Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
- Créances usagers et comptes rattachés	24 833	3 646	21 187	9 939
- Autres créances	184 792		184 792	193 671
- Valeurs mobilières de placement				
- Disponibilités Banque	2 035		2 035	13 340
- Charges constatées d'avance (3)	110		110	2 501
TOTAL (II)	211 771	3 646	208 125	219 451
- Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
- Primes de remboursement des emprunts (IV)				
- Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	940 005	259 886	680 119	745 521

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'1 an

(3) dont à plus d'1 an

BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
- Fonds associatifs sans droit de reprise	130 464	130 464
- Ecart de réévaluation		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
- Report à nouveau	-19 902	23 302
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-65 820	-43 204
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatifs avec droit de reprise	24 375	30 000
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	270 210	306 964
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	339 326	447 526
Comptes de liaison		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
- Provisions pour risques	20 371	13 888
- Provisions pour charges		
TOTAL (III)	20 371	13 888
FONDS DEDIES		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
- Emprunts obligataires		
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	202 690	193 344
- Emprunts et dettes financières divers (3)	0	1 642
- Avances et acomptes reçus sur commandes		
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 112	22 801
- Dettes fiscales et sociales	90 109	64 186
- Autres dettes	3 016	1 248
- Produits constatés d'avance (4)	495	886
TOTAL (V)	320 421	284 107
TOTAL GENERAL (I à V)	680 119	745 521
(1) dont à moins d'1 an	245 034	89 121
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques	105 845	82 500
(3) dont emprunts participatifs		
(4) dont à plus d'1 an		

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS D'EXPLOITATION			
- Ventes de marchandises			
- Production vendue			
- Prestations de services		538 697	401 989
CHIFFRE D'AFFAIRES		538 697	401 989
- Production stockée			
- Production immobilisée			
- Subventions d'exploitation		277 871	284 563
- Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		28 569	17 204
- Collectes			
- Cotisations		2 900	3 720
- Dons			
- Autres produits		3	110
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	848 041	707 587
CHARGES D'EXPLOITATION			
- Achats de marchandises		41 088	31 286
- Variation de stocks (marchandises)			
- Achats de matières premières et autres approvisionnements			
- Variation de stocks (matières premières)			
- Autres achats et charges externes (2)		126 593	123 251
- Impôts, taxes et versements assimilés		42 401	31 910
- Salaires et traitements		492 503	399 556
- Charges sociales		146 763	113 202
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		64 747	53 645
- Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
- Dotations aux dépréciations sur actif circulant		617	3 029
- Dotations provisions pour risques et charges		6 483	5 244
- Autres charges		1 607	4 163
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(II)	922 802	765 287
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I - II)	-74 762	-57 700
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
- Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
- Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
- De participations (4)			
- Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
- Autres intérêts et produits assimilés (4)		31	112
- Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
- Différences positives de change			
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	31	112

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2013	31/12/2012
CHARGES FINANCIERES			
- Autres charges financières		14 175	9 279
- Dotations aux amortissements et aux provisions			
- Intérêts et charges assimilées (5)			
- Différences négatives de change			
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	14 175	9 279
2 - RESULTAT FINANCIER	(V - VI)	-14 144	-9 166
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	-88 906	-66 866
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
- Sur opérations de gestion et s/exercices antérieurs		1 213	
- Sur opérations en capital		36 254	23 662
- Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	37 467	23 662
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
- Sur opérations de gestion et s/exercices antérieurs		14 381	
- Sur opérations en capital			
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	14 381	0
3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	23 086	23 662
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	885 538	731 361
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	951 359	774 565
4 - SOLDE INTERMEDIAIRE		-65 820	-43 204
+Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
-Engagements à réaliser sur ressources affectées			
5 - EXCEDENTS OU DEFICITS		-65 820	-43 204

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL	0	0
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
- Prestations		
TOTAL	0	0

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	86	1 797	-1 710	-95,2%
20500000 LICENCES DROIT SIMIL.	1 644	1 644		
20510000 LICENCE DROITS SIMILAIRES	3 460	3 460		
28050000 AMORT LICENCES	-5 018	-3 308	-1 710	-51,7%
Immobilisations corporelles	461 953	514 319	-52 366	-11,3%
Constructions	373 680	408 883	-35 203	NS
21311150 STRUCTURE GROS ŒUVRE OPB	105 237	105 237		
21311250 COMPOSANT - RÉSEAUX DIVERS OPB	6 877	6 877		
21311350 COMPOSANT - ETANCHÉITÉ OPB	8 789	8 789		
21311450 COMPOSANT - MENUISERIES EXTÉRIEURES OPB	14 686	14 686		
21311550 COMPOSANT - CHAUFFAGE CLIM VMC OPB	47 833	47 833		
21311650 COMPOSANT - PLOMBERIE OPB	45 799	45 799		
21311750 COMPOSANT - ELECTRICITÉ OPB	50 992	50 992		
21350150 AMÉNAGEMENT - MENUISERIES CLOISONS INTÉRIEURES OPB	65 507	65 507		
21350250 AMÉNAGEMENT - REVETEMENTS MURS ET SOLS INTÉRIEURS	51 392	51 392		
21350350 AMÉNAGEMENT - EXTERIEUR OPB	36 295	36 295		
28131115 AMORTISSEMENTS AMÉNAGEMENT - EXTERIEUR OPB	-8 995	-3 733	-5 262	-141,0%
28131125 AMORTISSEMENTS AMÉNAGEMENT - MENUISERIES CLOISONNÉES	-784	-325	-458	-141,0%
28131135 AMORTISSEMENTS AMÉNAGEMENT - REVETEMENTS MURS ET SOLS	-1 502	-624	-879	-141,0%
28131145 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - CHAUFFAGE CLIM VMC OPB	-1 674	-695	-979	-141,0%
28131155 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - ELECTRICITÉ OPB	-5 420	-2 231	-3 189	-143,0%
28131165 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - ETANCHÉITÉ OPB	-5 186	-2 133	-3 053	-143,2%
28131175 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - MENUISERIES EXTÉRIEURES	-5 777	-2 377	-3 399	-143,0%
28135015 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - PLOMBERIE OPB	-11 145	-4 594	-6 551	-142,6%
28135025 AMORTISSEMENTS COMPOSANT - RÉSEAUX DIVERS OPB	-13 067	-5 264	-7 803	-148,2%
28135035 AMORTISSEMENTS INSTALL.GENER.AMENAG.DIVERS OPB	-6 180	-2 550	-3 629	-142,3%
Installations techniques, matériels et outillages	25 637	30 078	-4 441	-14,8%
21540000 MATERIEL CUISINE	14 491	12 782	1 709	13,4%
21541000 MATERIEL PUERICULTURE	568	568		
21541500 MATÉRIEL SALLE DE CHANGE OPB	14 655	14 655		
21542500 MATÉRIEL CUISINE OPB	11 141	11 141		
21543500 MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE ET PUÉRICULTURE OPB	5 381	5 381		
28154000 AMORT MAT CUISINE	-11 486	-10 495	-991	-9,5%
28154100 AMORT MAT PUERICULTURE	-568	-541	-26	-4,9%
28154150 AMORTISSEMENTS MAT.BUREAU & INFORM. OPB	-2 505	-1 040	-1 465	-140,9%
28154250 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL CUISINE OPB	-3 160	-1 286	-1 874	-145,7%
28154350 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE ET PUÉRICULTURE	-2 880	-1 086	-1 794	-165,1%
Autres immobilisations corporelles	62 636	75 358	-12 721	-16,9%
21810000 AAI DIVERS	140 080	132 466	7 613	5,8%
21810500 INSTALL.GENER.AMENAG.DIVERS OPB	7 296	7 296		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	6 546	6 546		
21830500 MAT.BUREAU & INFORM. OPB	2 036	2 036		
21841000 MOBILIER D'INTERIEUR	22 533	22 189	344	1,6%
21841500 MOBILIER D'INTÉRIEUR OPB	48 290	47 286	1 005	2,1%
21842000 MOBILIER D'EXTERIEUR	6 750	6 750		
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-127 409	-117 019	-10 391	-8,9%
28181050 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL SALLE DE CHANGE OPB	-3 669	-1 476	-2 194	-148,7%
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-5 230	-4 179	-1 051	-25,2%
28183050 AMORTISSEMENTS MOBILIER D'INTÉRIEUR OPB	-1 016	-390	-626	-160,4%

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	%
28184100 AMORT MOBILIER INTERIEUR	-18 321	-16 014	-2 307	-14,4%
28184150 AMORTISSEMENTS STRUCTURE GROS ŒUVRE OPB	-8 499	-3 384	-5 114	-151,1%
28184200 AMORT MOBILIER EXTERIEUR	-6 750	-6 750		
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations financières	9 955	9 955		
27500000 DEPOTS ET CAUTION	9 955	9 955		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE NET	471 994	526 070	-54 076	-10,3%
ACTIF CIRCULANT				
Créances usagers et comptes rattachés	21 187	9 939	11 249	113,2%
41100000 CLIENTS DEBITEURS	21 804	1 975	19 829	1003,9%
41600000 USAGERS DOUTEUX	3 029	3 029		
41810000 FACTURES A EMETTRE		7 964	-7 964	-100,0%
49100000 DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSES	-3 646	-3 029	-617	-20,4%
Autres créances	184 792	193 671	-8 879	-4,6%
40100000 FOURNISSEURS DEBITEURS	14 957	9 297	5 660	60,9%
40410200 FOURNISSEURS D'IMMOS È EN COULEURS	5 701	0	5 701	NS
40974100 FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.	1 302	1 302		
42110000 SALARIES DEBITEURS	2 985	778	2 206	283,4%
43870000 DIVERS SOCIAL A RECEVOIR	1 074	832	242	29,1%
44170000 SUBV. A RECEVOIR	136 466	170 177	-33 712	-19,8%
46709000 HABITAT FORMATION	2 455	2 933	-478	-16,3%
46870000 REMBOURSEMENT CESU A RECEVOIR	12 332	3 019	9 312	308,4%
46871000 REMBOURSEMENT FORMATION A RECEVOIR	7 520	5 332	2 189	41,1%
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 035	13 340	-11 305	-84,7%
51210000 CREDIT COOPERATIF		4 491	-4 491	-100,0%
51220000 LIVRET A	611	595	16	2,8%
51230000 CREDIT MUTUEL	1 280	7 423	-6 143	-82,8%
53010000 CAISSE SDC	6	530	-523	-98,8%
53020000 CAISSE OPB	138	301	-163	-54,2%
Charges constatées d'avance	110	2 501	-2 391	-95,6%
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	110	2 501	-2 391	-95,6%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	208 125	219 451	-11 326	-5,2%
TOTAL GENERAL	680 119	745 521	-65 403	-9,6%

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012	variation	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	130 464	130 464		
10260000 SUBV INVEST AFFECT BR	130 464	130 464		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	24 375	30 000	-5 625	-18,8%
10340000 EMPRUNT MPA 30 K	24 375	30 000	-5 625	-18,8%
REPORT A NOUVEAU	-19 902	23 302	-43 204	-185,4%
11000000 RESULTAT EN ATTENTE AFFECTATION	89 695	132 899	-43 204	-32,5%
11190000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-109 597	-109 597		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-65 820	-43 204	-22 616	52,3%
APPORTS				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	270 210	306 964	-36 755	-12,0%
13110000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT OPB	330 125	330 626	-501	-0,2%
13910000 SUBVENTIONS INVEST REPRISES EN RESULTAT	-59 915	-23 662	-36 254	153,2%
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	339 326	447 526	-108 200	-24,2%
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	20 371	13 888	6 483	46,7%
15310000 PROV INDEMN DEP RETR	8 371	4 888	3 483	71,3%
15810000 PROV REMISE EN L'ETAT	12 000	9 000	3 000	33,3%
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT				
TOTAL DES PROVISIONS ET FONDS DEDIES	20 371	13 888	6 483	75,6%
DETTES				
Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit	202 690	193 344	9 346	4,8%
16400200 EMPRUNT CREDIT COOP 120 K	96 845	110 269	-13 424	-12,2%
51210000 CREDIT COOPERATIF	51 575		51 575	NS
51800000 INTERETS COURUS	1 080	575	505	87,8%
51910000 DAILLY CREDIT COOP	53 190	82 500	-29 310	-35,5%
Emprunts et dettes financières diverses		1 642	-1 642	-100,0%
16550000 CAUTION PARENTS		1 642	-1 642	-100,0%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 112	22 801	1 312	5,8%
40100001 FOURNISSEURS CREDITEURS	7 998	7 857	141	1,8%
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	16 114	14 943	1 171	7,8%
Dettes fiscales et sociales	90 109	64 186	25 922	40,4%
42110000 SALARIES CREDITEURS	2 343	991	1 352	136,4%
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	13 709	9 696	4 013	41,4%
43110000 URSSAF ET PE	28 527	14 007	14 520	103,7%
43730000 CPM RETRAITE	6 081	6 598	-517	-7,8%

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012	variation	%
43731000 MALAKOFF MEDERIC AGIRC ARCO OPB	6 114	4 035	2 079	51,5%
43731100 PREVOYANCE - PO ET PP	4 258	3 077	1 181	38,4%
43732000 AGIRC ARCO -PO ET PP	5 474	5 053	421	8,3%
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 310	2 888	1 422	49,3%
44860000 CHARGES FISCALES A PAYER	19 292	17 841	1 451	8,1%
Autres dettes	3 016	1 248	1 767	141,6%
41100000 CLIENTS CREDITEURS	2 170	1 131	1 039	91,8%
46711000 NDF VO LUCY	91		91	NS
46712000 NDF PRIVAT AGNES	167		167	NS
46713000 NDF COSTAL MARION	29	20	9	45,7%
46715000 NDF BENZIBA	41	41		
46718000 NDF HAZAZ	10		10	NS
46730000 NDF GALLES-FREDE	301		301	NS
46760000 NDF MONTANE	10	10		
46790000 NDF LAFARGUE	80	46	34	72,9%
46800000 NDF SANTACREU LISA	117		117	NS
Produits constatés d'avance	495	886	-391	-44,1%
48710000 PCA CAF	495	886	-391	-44,1%
TOTAL DES DETTES	320 421	284 107	36 314	296,9%
TOTAL GENERAL	680 119	745 521	-65 403	348,3%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services	538 697	401 989	136 708	34,0%
70601000 PRESTATIONS FACTUREES USAGERS SDC	82 988	80 113	2 875	3,6%
70602000 PRESTATIONS FACTUREES USAGERS OPB	98 780	58 377	40 402	69,2%
70610000 PRESTATIONS FACTUREES USAGERS	34 927	31 632	3 295	10,4%
70650000 CAF PRESTATIONS DE SERV.	321 937	231 760	90 177	38,9%
70820000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	65	107	-42	-39,1%
Chiffre d'affaires net	538 697	401 989	136 708	34,0%
Subvention d'exploitation	277 871	284 563	-6 692	-2,4%
74010000 SUBVENTION CAF	30 574	32 000	-1 426	-4,5%
74020000 SUBVENTION LOYER	18 139	23 438	-5 299	-22,6%
74040000 SUBVENTION VILLE TOULOUSE	229 158	229 125	33	0,0%
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	28 569	17 204	11 365	66,1%
79100100 REMB IJSS	6 071	1 234	4 837	392,0%
79100200 REMB PREVOYANCE	6 021	98	5 923	6026,7%
79105000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	6 957	3 526	3 431	97,3%
79110000 AVANTAGES EN NATURE	9 520	12 346	-2 826	-22,9%
Cotisations	2 900	3 720	-820	-22,0%
75610000 COTISATIONS USAGERS	2 900	3 720	-820	-22,0%
Autres produits	3	110	-107	-97,2%
75800000 AUTRES PRODUITS	3	110	-107	-97,2%
TOTAL NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	848 041	707 587	140 453	19,8%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et matières premières	41 088	31 286	9 802	31,3%
60210000 ACHATS ALIMENTATION	32 488	23 906	8 582	35,9%
60223100 ACHATS COUCHES	7 681	6 789	893	13,2%
60223200 ACHATS PHARMACIE	919	591	328	55,5%
Achats et charges externes	126 593	123 251	3 342	2,7%
60410000 INTERVENANTS ANIMATION	7 413	6 457	956	14,8%
60611000 ELECTRICITE O 3 MOMES	1 913	2 788	-876	-31,4%
60612000 EAU	1 159	1 532	-373	-24,3%
60613000 GAZ	1 148	41	1 107	2703,8%
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	5 040	1 731	3 309	191,2%
60635000 ACHATS ENTRETIEN-HYGIENE	3 698	9 086	-5 388	-59,3%
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 548	2 244	1 304	58,1%
60682000 ACHATS JEUX JOUETS	1 065	1 576	-511	-32,4%
61200000 REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	3 636		3 636	NS
61320000 LOYER SDC	17 340		17 340	NS

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	%
61320100 LOYER OPB	43 122	58 734	-15 612	-26,6%
61321000 LOCATION DE BOX		3 100	-3 100	-100,0%
61510000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	10 469	3 980	6 489	163,1%
61560000 MAINTENANCE	669		669	NS
61600000 ASSURANCE		663	-663	-100,0%
61610000 PRIMES D'ASSURANCE	2 501	938	1 563	166,7%
61700000 FORMATION	5 513	8 721	-3 208	-36,8%
61820000 DOCUMENTATION	435	998	-562	-56,4%
62230000 HONORAIRES PRATICIEN DE SANTE		240	-240	-100,0%
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 306	4 306		
62262100 HONORAIRES GESTION PAYE	3 420	3 060	360	11,8%
62263000 HONORAIRES CAC	2 213	2 213		
62264000 HONORAIRES AVOCATS		718	-718	-100,0%
62270000 FRAIS D'ACTES	69	50	19	38,7%
62380000 CADEAUX ET DONS		757	-757	-100,0%
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	637	1 129	-492	-43,6%
62510000 SORTIES ENFANTS		145	-145	-100,0%
62600000 FRAIS POSTAUX	126	155	-29	-18,5%
62640000 TEL FIXE INTERNET MOBILES	1 804	2 242	-437	-19,5%
62710000 SERVICES BANCAIRES	3 647	4 479	-832	-18,6%
62800000 ADHESIONS COTISATIONS	1 700	1 170	531	45,4%
Impôts, taxes et versements assimilés	42 401	31 910	10 491	32,9%
63110000 TAXE SUR SALAIRES	30 681	21 967	8 714	39,7%
63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	11 674	9 112	2 562	28,1%
63510000 TAXE FONCIERE	46		46	NS
63512000 TAXE FONCIERE		831	-831	-100,0%
Salaires et traitements	492 503	399 556	92 947	23,3%
64110000 SALAIRES BRUTS SDC	206 053	194 542	11 511	5,9%
64111000 SALAIRES BRUT OPB	277 438	200 773	76 664	38,2%
64120000 VAR PROV CP	4 013	288	3 725	1293,1%
64140000 INDEMNITES DIVERSES	5 000	3 953	1 047	26,5%
Charges sociales	146 763	113 202	33 561	29,6%
64510000 URSSAF PP SDC	46 197	31 034	15 163	48,9%
64511000 URSSAF PP OPB	56 949	29 282	27 667	94,5%
64520000 VAR CS SUR PROV CP		-1 342	1 342	100,0%
64530000 CPM RETRAITE PP	12 325	10 776	1 549	14,4%
64531000 MALAKOFF MEDERIC AGIRC ARCO OPB	16 342	16 612	-269	-1,6%
64531100 PREVOYANCE - PP	3 346	3 848	-502	-13,0%
64531200 PREVOYANCE - PP OPB	4 436		4 436	NS
64540000 POLE EMPLOI PP SDC		7 299	-7 299	-100,0%
64541000 POLE EMPLOI PP OPB		9 699	-9 699	-100,0%
64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOC.	1 422		1 422	NS
64710000 AUTRES ELEMENTS DE REMUNERATION	2 706	3 927	-1 221	-31,1%
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 039	2 067	972	47,1%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	%
Dotation aux amortissements sur immobilisations	64 747	53 645	11 102	20,7%
68111000 AMORTISSEMENTS IMMOS INCORPORELLES		1 943	-1 943	-100,0%
68111100 DOTATION AMORT INCORPORELLES	1 710		1 710	NS
68111200 DOTATION AMORT CORPORELLES	63 037		63 037	NS
68112000 AMORTISSEMENTS IMMOS CORPORELLES		51 703	-51 703	-100,0%
Dotation aux dépréciations actif circulant	617	3 029	-2 412	-79,6%
68174000 DOT DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSES	617	3 029	-2 412	-79,6%
Dotation aux provisions pour risques et charges	6 483	5 244	1 239	23,6%
68154600 PROVISION IDR	3 483	2 244	1 239	55,2%
68158000 PROVISION REMISE EN ETAT	3 000	3 000		
Autres charges	1 607	4 163	-2 556	-61,4%
65400000 CREANCES USAGERS IRRECOUVRABLES	1 562	3 724	-2 162	-58,1%
65800000 AUTRES CHARGES	45	440	-394	-89,7%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	922 802	765 287	157 515	20,6%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-74 762	-57 700	-17 062	29,6%
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	31	112	-81	-72,1%
76810000 INTERETS LIVRET A	0	95	-95	-100,0%
76820000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	31	17	14	83,0%
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	31	112	-81	-72,1%
CHARGES FINANCIERES				
Autres charges financières	14 175	9 279	4 897	52,8%
66116200 CHARGES D'INTERETS	4 621	5 704	-1 083	-19,0%
66180000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	9 554	3 574	5 980	167,3%
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	14 175	9 279	4 897	52,8%
RESULTAT FINANCIER	-14 144	-9 166	-4 978	54,3%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-88 906	-66 866	-22 040	33,0%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
sur opérations de gestion	1 213		1 213	NS
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	302		302	NS
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	911		911	NS
sur opérations en capital	36 254	23 662	12 592	53,2%
77700000 SUBVENTIONS REPRISES EN RESULTAT	36 254	23 662	12 592	53,2%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	37 467	23 662	13 805	58,3%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
sur opérations de gestion	14 381		14 381	NS
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GESTION	3 392		3 392	NS
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	10 989		10 989	NS
sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 381		14 381	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 086	23 662	-576	-2,4%
IMPOT SUR LES SOCIETES				
TOTAL DES PRODUITS	885 538	731 361	154 178	21,1%
TOTAL DES CHARGES	951 359	774 565	176 793	22,8%
SOLDE INTERMEDIAIRE	-65 820	-43 204	-22 616	52,3%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS				
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES				
EXCEDENTS OU DEFICITS	-65 820	-43 204	-22 616	52,3%

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 680119 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 848041 Euros et dégagant un déficit de -65820 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013. Pour rappel, l'établissement O PETITS BONHEURS avait ouvert le 16/04/2012 (fonctionnement sur 8 mois en 2012 contre 12 mois en 2013)

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

II- EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A COMPTER DE LA CLOTURE

L'association a engagé des travaux d'aménagement d'un troisième établissement dénommé O EN COULEURS.

III - REGLES ET METHODES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, et selon les règles suivantes :

- continuité de l'exploitation : dans le cas présent, cette continuité d'exploitation est subordonnée au maintien et à la reconduction des subventions d'équipement et de fonctionnement accordées par les collectivités publiques,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Permanence des méthodes

- Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
- Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels et licences informatiques : 1 à 3 ans
- Constructions : 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions : 10 à 15 ans
- Installations techniques : 3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks et travaux en cours

Les stocks de matières premières et de marchandises sont valorisés au dernier prix d'achat (méthode PEPS).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

IV - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

1) Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Agmentations	
		Réévaluation	Acquisitions
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 104		
TOTAL	5 104		
Terrains			
Constructions	433 408		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	44 527		1 709
Installations générales, agencements, aménagements	139 762		7 613
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier, informatique	84 807		1 348
Immobilisations corporelles en cours			
TOTAL	702 504		10 671
Participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	9 955		
TOTAL	9 955		0
TOTAL GENERAL	717 563		

	Diminutions	Valeur brute début d'exercice	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 104	5 104
TOTAL			5 104	5 104
Terrains				
Constructions			433 408	433 408
Installations techniques, matériel et outillages industriels			46 236	46 236
Installations générales, agencements, aménagements			147 375	147 375
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier, informatique			86 155	86 155
Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL			713 175	713 175
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			9 955	9 955
TOTAL			9 955	9 955
TOTAL GENERAL			728 235	728 234

2) Etat des amortissements

	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 308	1 710		5 018
TOTAL	3 308	1 710		5 018
Terrains				
Constructions	24 525	35 203		59 728
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 449	6 151		20 599
Installations générales, agencements, aménagements	118 494	12 584		131 078
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier, informatique	30 718	9 099		39 817
Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL	188 186	63 037		251 222
TOTAL GENERAL	191 494	64 747		256 239

3) Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
Créances rattachées aux participations			
Autres immobilisation financières	9 955		9 955
Créances clients et comptes rattachés	21 187	21 187	
Personnel et comptes rattachés	2 985	2 985	
Sécurité sociale et comptes rattachés	1 074	1 074	
Etat et comptes rattachés	138 920	138 920	
Groupe et associés			
Autres créances	44 267	44 267	
Charges constatées d'avance	110	110	
TOTAL	218 499	208 544	9 955

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fonds associatifs avec reprise	24 375	7 500	16 875	
Emprunts et dettes financières	202 690	119 802	61 590	21 297
Groupe et associés				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 112	24 112		
Personnel et comptes rattachés	16 052	16 052		
Sécurité sociale et comptes rattachés	54 765	54 765		
Etat et comptes rattachés	19 292	19 292		
Autres dettes	3 016	3 016		
Produits constatés d'avance	495	495		
TOTAL	344 796	245 034	78 465	21 297

4) Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Participations - Divers à recevoir	
Clients - Factures à émettre	
Social - Divers à recevoir	1 074
Etat - Divers à recevoir	136 466
Débiteurs divers - Divers à recevoir	19 852
TOTAL	157 392

5) Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunt et dettes financières - Intérêts courus non échus	1 080
Dettes fournisseurs - Factures non parvenues	16 114
Social - Divers à payer	18 019
Etat - Divers à payer	19 292
Débiteurs divers - Divers à payer	
TOTAL	54 505

6) Etat des provisions et des dépréciations

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentation Dotations	Diminutions Reprise	Montant fin d'exercice
Provisions départ en retraite	4 888	3 483		8 371
Provision remise en état	9 000	3 000		12 000
TOTAL	13 888	6 483		12 000
Dépréciation des créances d'exploitation : usagers	3 029	617		3 646
TOTAL	3 029	617		3 646
Dépréciation des éléments d'actifs financiers				
TOTAL				
Dont dotations et reprises				
d'exploitation utilisées				
d'exploitation non utilisées				
financières utilisées				
financières non utilisées				

7) Tableau de variation des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultat et retraitement	Dotation exercice Reprise exercice	Montant fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	130 464			130 464
Réserves				0
Report à nouveau	23 302	-43 204		-19 902
Résultat de l'exercice	-43 204	43 204	-65 820	-65 820
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise	30 000		5 625	24 375
Subventions d'investissements	306 964		36 755	270 209
Provisions réglementées				
TOTAL	447 526	0	-60 195	339 326

Les fonds associatifs avec droit de reprise correspondent à hauteur de 24,375 € à des contrats d'apport du Fonds Territorial consenti en mars 2012 à l'association pour une durée de 60 mois avec un différé de 12 mois, et assortis d'aucun intérêt.

8) Subventions et fonds dédiés

Les subventions sont comptabilisées en produit à la date de signature de la convention. Elles sont rattachées à l'exercice au prorata temporis en fonction des dates de réalisation de la convention.

Les subventions rattachables à l'exercice et non utilisées à la clôture font l'objet d'une dotation en fonds dédiés. Au 31/12/2013, il n'existe aucune subvention rattachée à l'exercice et restant à utiliser.

9) Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Cotisations	110		
TOTAL	110		

10) Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Trop perçu sur subvention CAF PSU	495		
TOTAL	495		

V - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

1) Produits et charges exceptionnels

	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels		
ECART SUBVENTIONS 2012 PERCUES EN 2013	302	77200000
ANNUL CAUTIONS USAGERS	912	77800000
Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. EXERC	36 254	77700000
Charges exceptionnelles		
PERTES CAMBRIOLAGE ET PENALITES	3 392	67100000
ECART SUBVENTIONS 2012 PERCUES EN 2013	10 989	67200000

2) Transferts de charges

Nature	Montant
REMB IJSS	6 071
REMB PREVOYANCE	6 021
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	6 957
AVANTAGES EN NATURE	9 520
TOTAL	28 569

3) Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été versée sur l'exercice aux dirigeants bénévoles de l'association.

4) Effectif

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Employés	24	
TOTAL	26	

Il s'agit de l'effectif présent au 31/12/2013.

VI - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**1) Engagements financiers****Engagements donnés**

NEANT

Engagements reçus

NEANT

2) Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que de biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'association. Cela peut-être des contributions en travail par des personnes extérieures à l'association ou des membres de l'association qui assurent bénévolement un travail, des contributions en biens : ce sont généralement des marchandises obtenues gratuitement par l'association, ou des contributions en services.

Les contributions volontaires identifiées au sein de l'association sont notamment celles des membres du Conseil d'Administration, qui viennent régulièrement pour des réunions du Conseil d'Administration et du bénévolat ponctuel si besoin.

A défaut de renseignements quantitatifs suffisamment fiables, ces contributions volontaires ne sont pas valorisables et ne sont donc pas inscrites en comptabilité.

3) Engagements pour indemnités de départ en retraite

Au 31 décembre 2013, l'engagement global de l'association, compte tenu des taux de turn-over et de mortalité, est estimé à 62.278 €, charges sociales comprises, pour l'ensemble des salariés présents à cette date. Ce montant correspond à l'estimation actualisée à ce jour des sommes probables à verser aux salariés au jour de leur départ à la retraite.

Les hypothèses retenues pour cette estimation sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié, à l'âge légal de départ en retraite (62 ans pour les salariés nés après 1955)
- Taux de rotation : moyen pour la catégorie Non Cadres, 5% dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie Cadres
- Taux d'augmentation des salaires : 2% constant pour les catégories cadres et non-cadres
- Taux d'actualisation : déterminé par référence à un taux de marché à la date de clôture fondé sur les obligations d'entreprises de première catégorie (sociétés cotées AA10+ ; 10 ans et +) = 3,17% au 31/12/2013
- Tables de mortalité : TV 88-90 (femmes) et TD 88-90 (hommes)

La provision à la clôture de cet exercice s'élève à 8.371 € : il s'agit de la quote-part de droits acquise par les salariés compte tenu de leur ancienneté au jour de la clôture et rapportée à l'ancienneté qu'ils auront acquise au jour effectif de leur départ en retraite.

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE PAR ETABLISSEMENT

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
	Cumul	Cumul	O PETITS BONHEURS	O PETITS BONHEURS	SUP DE CRECHE	SUP DE CRECHE
PRODUITS D'EXPLOITATION						
- Ventes de marchandises						
- Production vendue						
- Prestations de services	538 697	401 989	303 413	175 001	235 284	226 989
CHIFFRE D'AFFAIRES	538 697	401 989	303 413	175 001	235 284	226 989
- Production stockée						
- Production immobilisée						
- Subventions d'exploitation	277 871	284 563	169 284	169 696	108 587	114 868
- Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	28 569	17 204	17 378	7 632	11 192	9 572
- Collectes						
- Cotisations	2 900	3 720	1 650	2 700	1 250	1 020
- Dons						
- Autres produits	3	110	3	3	0	107
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I) 848 041	707 587	491 728	355 032	356 312	352 555
CHARGES D'EXPLOITATION						
- Achats de marchandises	41 088	31 286	22 367	14 021	18 721	17 265
- Variation de stocks (marchandises)						
- Achats de matières premières et autres approvisionnements						
- Variation de stocks (matières premières)						
- Autres achats et charges externes (2)	126 593	123 251	78 695	68 168	47 899	55 083
- Impôts, taxes et versements assimilés	42 401	31 910	23 582	13 504	18 819	18 406
- Salaires et traitements	492 503	399 556	281 523	202 108	210 980	197 448
- Charges sociales	146 763	113 202	82 789	59 717	63 974	53 485
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	64 747	53 645	49 125	34 019	15 622	19 626
- Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
- Dotations aux dépréciations sur actif circulant	617	3 029	617	0	0	3 029
- Dotations provisions pour risques et charges	6 483	5 244	1 479	99	5 004	5 145
- Autres charges	1 607	4 163	1 106	623	501	3 541
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	(II) 922 802	765 287	541 282	392 259	381 520	373 028
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-74 762	-57 700	-49 554	-37 227	-25 208	-20 473
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
- Excédent attribué ou déficit transféré (III)						
- Déficit supporté ou excédent transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS						
- De participations (4)						
- Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)						
- Autres intérêts et produits assimilés (4)	31	112	19	0	13	112
- Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0	0	0	0	0
- Différences positives de change						
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	31	112	19	0	13	112
CHARGES FINANCIERES						
- Autres charges financières	14 175	9 279	10 354	6 144	3 822	3 135
- Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0	0	0	0	0
- Intérêts et charges assimilés (5)						
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	14 175	9 279	10 354	6 144	3 822	3 135
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-14 144	-9 166	-10 335	-6 144	-3 809	-3 022
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-88 906	-66 866	-59 889	-43 371	-29 017	-23 495
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
- Sur opérations de gestion et s/exercices antérieurs	1 213	0	287	0	927	0
- Sur opérations en capital	36 254	23 662	30 087	20 732	6 167	2 930
- Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	37 467	23 662	30 374	20 732	7 093	2 930
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
- Sur opérations de gestion et s/exercices antérieurs	14 381	0	10 939	0	3 442	0
- Sur opérations en capital	0	0	0	0	0	0
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	14 381	0	10 939	0	3 442	0
3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	23 086	23 662	19 434	20 732	3 651	2 930
IMPOTS SUR LES BENEFICES (IX)						
TOTAL DES PRODUITS ((I+III+V+VII))	885 538	731 361	522 121	375 764	363 418	355 597
TOTAL DES CHARGES ((II+IV+VI+VIII+IX))	951 359	774 565	562 575	398 403	388 784	376 163
4 - SOLDE INTERMEDIAIRE	-65 820	-43 204	-40 454	-22 639	-25 366	-20 565
+Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						0
-Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5 - EXCEDENTS OU DEFICITS	-65 820	-43 204	-40 454	-22 639	-25 366	-20 565

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE PAR ETABLISSEMENT

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
	Cumul	Cumul	O PETITS BONHEURS	O PETITS BONHEURS	SUP DE CRECHE	SUP DE CRECHE
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Prestations de services	538 697	401 989	303 413	175 001	235 284	226 989
70601000 PRESTATIONS FACTUREES USAGERS SDC	82 988	80 113			82 988	80 113
70602000 PRESTATIONS FACTUREES USAGERS OPB	98 780	58 377	98 780	58 377		
70610000 PRESTATIONS FACTUREES USAGERS	34 927	31 632			34 927	31 632
70650000 CAF PRESTATIONS DE SERV.	321 937	231 760	204 561	116 623	117 376	115 137
70820000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	65	107	72		-7	107
Chiffre d'affaires net	538 697	401 989	303 413	175 001	235 284	226 989
Subvention d'exploitation	277 871	284 563	169 284	169 696	108 587	114 868
74010000 SUBVENTION CAF	30 574	32 000	18 344	15 000	12 230	17 000
74020000 SUBVENTION LOYER	18 139	23 438	12 937	16 651	5 202	6 788
74040000 SUBVENTION VILLE TOULOUSE	229 158	229 125	138 004	138 045	91 155	91 080
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	28 569	17 204	17 378	7 632	11 192	9 572
79100100 REMB IJSS	6 071	1 234	2 015		4 057	1 234
79100200 REMB PREVOYANCE	6 021	98	2 189		3 833	98
79105000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	6 957	3 526	4 174	3 199	2 783	327
79110000 AVANTAGES EN NATURE	9 520	12 346	9 000	4 433	520	7 913
Cotisations	2 900	3 720	1 650	2 700	1 250	1 020
75610000 COTISATIONS USAGERS	2 900	3 720	1 650	2 700	1 250	1 020
Autres produits	3	110	3	3		107
75800000 AUTRES PRODUITS	3	110	3	3		107
TOTAL NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	848 041	707 587	491 728	355 032	356 312	352 555
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises et matières premières	41 088	31 286	22 367	14 021	18 721	17 265
60210000 ACHATS ALIMENTATION	32 488	23 906	18 015	10 236	14 473	13 670
60223100 ACHATS COUCHES	7 681	6 789	4 116	3 397	3 565	3 392
60223200 ACHATS PHARMACIE	919	591	237	388	683	203
Achats et charges externes	126 593	123 251	78 695	68 168	47 899	55 083
60410000 INTERVENANTS ANIMATION	7 413	6 457	3 166	2 209	4 246	4 248
60611000 ELECTRICITE O 3 MOMES	1 913	2 788	1 451	1 907	461	881
60612000 EAU	1 159	1 532	500	500	659	1 032
60613000 GAZ	1 148	41	716		432	41
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	5 040	1 731	1 740	578	3 300	1 153
60635000 ACHATS ENTRETIEN-HYGIENE	3 698	9 086	2 531	4 145	1 167	4 941
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 548	2 244	2 576	567	972	1 677
60682000 ACHATS JEUX JOUETS	1 065	1 576	401	1 055	663	521
61200000 REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	3 636		3 636			
61320000 LOYER SDC	17 340				17 340	
61320100 LOYER OPB	43 122	58 734	43 122	41 766		16 968
61321000 LOCATION DE BOX		3 100		2 639		461
61510000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	10 469	3 980	3 557	293	6 912	3 687
61560000 MAINTENANCE	669				669	
61600000 ASSURANCE		663		663		
61610000 PRIMES D'ASSURANCE	2 501	938	1 501		1 000	938
61700000 FORMATION	5 513	8 721	3 456	2 093	2 057	6 628
61820000 DOCUMENTATION	435	998	243	645	192	353
62230000 HONORAIRES PRATICIEN DE SANTE		240		120		120
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 306	4 306	2 344	2 583	1 961	1 722
62262100 HONORAIRES GESTION PAYE	3 420	3 060	1 530	1 290	1 890	1 770
62263000 HONORAIRES CAC	2 213	2 213	1 328		885	2 213
62264000 HONORAIRES AVOCATS		718		431		287
62270000 FRAIS D'ACTES	69	50	49		20	50
62380000 CADEAUX ET DONS		757				757
62500000 DEPLACEMENTS,MISSIONS ET RECEPTIONS	637	1 129	418	763	219	366
62510000 SORTIES ENFANTS		145				145

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE PAR ETABLISSEMENT

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
	Cumul	Cumul	O PETITS BONHEURS	O PETITS BONHEURS	SUP DE CRECHE	SUP DE CRECHE
62600000 FRAIS POSTAUX	126	155	75	86	52	69
62640000 TEL FIXE INTERNET MOBILES	1 804	2 242	1 144	433	660	1 809
62710000 SERVICES BANCAIRES	3 647	4 479	2 188	2 687	1 459	1 791
62800000 ADHESIONS COTISATIONS	1 700	1 170	1 020	714	680	456
Impots, taxes et versements assimilés	42 401	31 910	23 582	13 504	18 819	18 406
63110000 TAXE SUR SALAIRES	30 681	21 967	18 133	10 018	12 548	11 949
63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	11 674	9 112	5 424	3 486	6 250	5 626
63510000 TAXE FONCIERE	46		25		21	
63512000 TAXE FONCIERE		831				831
Salaires et traitements	492 503	399 556	281 523	202 108	210 980	197 448
64110000 SALAIRES BRUTS SDC	206 053	194 542			206 053	194 542
64111000 SALAIRES BRUT OPB	277 438	200 773	277 438	200 773		
64120000 VAR PROV CP	4 013	288	1 086	1 335	2 927	-1 047
64140000 INDEMNITES DIVERSES	5 000	3 953	3 000		2 000	3 953
Charges sociales	146 763	113 202	82 789	59 717	63 974	53 485
64510000 URSSAF PP SDC	46 197	31 034	1 411		44 786	31 034
64511000 URSSAF PP OPB	56 949	29 282	56 949	29 282		
64520000 VAR CS SUR PROV CP		-1 342		86		-1 428
64530000 CPM RETRAITE PP	12 325	10 776			12 325	10 776
64531000 MALAKOFF MEDERIC AGIRC ARCO OPB	16 342	16 612	16 342	13 412		3 200
64531100 PREVOYANCE - PP	3 346	3 848		3 848	3 346	
64531200 PREVOYANCE - PP OPB	4 436		4 436			
64540000 POLE EMPLOI PP SDC		7 299				7 299
64541000 POLE EMPLOI PP OPB		9 699		9 699		
64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOC.	1 422		236		1 186	
64710000 AUTRES ELEMENTS DE REMUNERATION	2 706	3 927	1 623	2 356	1 082	1 571
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 039	2 067	1 790	1 033	1 249	1 033
Dotation aux amortissements sur immobilisations	64 747	53 645	49 125	34 019	15 622	19 626
68111100 DOTATION AMORT INCORPORELLES	1 710	1 943	855	832	855	1 111
68111200 DOTATION AMORT CORPORELLES	63 037	51 703	48 270	33 187	14 767	18 515
Dotation aux dépréciations actif circulant	617	3 029	617			3 029
68174000 DOT DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSES	617	3 029	617			3 029
Dotation aux provisions pour risques et charges	6 483	5 244	1 479	99	5 004	5 145
68154600 PROVISION IDR	3 483	2 244	1 479	99	2 004	2 145
68158000 PROVISION REMISE EN ETAT	3 000	3 000			3 000	3 000
Autres charges	1 607	4 163	1 106	623	501	3 541
65400000 CREANCES USAGERS IRRECOURVABLES	1 562	3 724	1 062	617	501	3 107
65800000 AUTRES CHARGES	45	440	44	6	1	434
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	922 802	765 287	541 282	392 259	381 520	373 028
RESULTAT D'EXPLOITATION	-74 762	-57 700	-49 554	-37 227	-25 208	-20 473
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés	31	112	19		13	112
76810000 INTERETS LIVRET A	0	95				95
76820000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	31	17	19		13	17
Reprise sur provisions et transferts de charges						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	31	112	19	0	13	112
CHARGES FINANCIERES						
Autres charges financières	14 175	9 279	10 354	6 144	3 822	3 135
66116200 CHARGES D'INTERETS	4 621	5 704	4 621	3 999		1 705
66180000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	9 554	3 574	5 732	2 145	3 822	1 430

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE PAR ETABLISSEMENT

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
	Cumul	Cumul	O PETITS BONHEURS	O PETITS BONHEURS	SUP DE CRECHE	SUP DE CRECHE
Dotations aux amortissements et aux provisions						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	14 175	9 279	10 354	6 144	3 822	3 135
RESULTAT FINANCIER	-14 144	-9 166	-10 335	-6 144	-3 809	-3 022
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-88 906	-66 866	-59 889	-43 371	-29 017	-23 495
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
sur opérations de gestion	1 213		287		927	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	302		287		15	
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	911				911	
sur opérations en capital	36 254	23 662	30 087	20 732	6 167	2 930
77700000 SUBVENTIONS REPRISES EN RESULTAT	36 254	23 662	30 087	20 732	6 167	2 930
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	37 467	23 662	30 374	20 732	7 093	2 930
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
sur opérations de gestion	14 381		10 939		3 442	
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GESTION	3 392		1 629		1 763	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	10 989		9 310		1 679	
sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 381		10 939		3 442	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 086	23 662	19 434	20 732	3 651	2 930
IMPOT SUR LES SOCIETES	0	0				
	0	0				
TOTAL DES PRODUITS	885 538	731 361	522 121	375 764	363 418	355 597
TOTAL DES CHARGES	951 359	774 565	562 575	398 403	388 784	376 163
SOLDE INTERMEDIAIRE	-65 820	-43 204	-40 454	-22 639	-25 366	-20 565
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS						
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES						
EXCEDENTS OU DEFICITS	-65 820	-43 204	-40 454	-22 639	-25 366	-20 565