

Elaine DULAC
José GONCALVES
Eric GUILLEN
Franck HUYGHE
Carole LEJAS
Cédric LHOTE
Jacques PIERRIN
Christophe POT

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

ASSOCIATION DO L'ENFANT DOM

Les Salons du parc
Avenue du Bois Vert

17450 FOURAS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
exercice clos au 31 DECEMBRE 2013

Siège social :

23, Rue Pascal – BP 70069
17443 Aytre cedex
Tél. : (33) 05 46 42 42 85
Fax : (33) 05 46 43 45 24
E-mail : spctr@exco.fr

6, Rue Antoine Chanzy
17300 Rochefort
Tél. : (33) 05 46 82 30 50
Fax : (33) 05 46 87 59 59

6, Avenue des Vagues
17200 Royen
Tél. : (33) 05 46 08 02 82
Fax : (33) 05 46 08 02 83

Rue du Petit Rouillac
RD 57 - Les Grands Champs
16710 St Yrieix sur Charente
Tél. : (33) 05 45 39 49 25
Fax : (33) 05 45 38 62 94
E-mail : pgra@exco.fr

32, Boulevard Chanzy
16300 Barbozieux Saint Hilaire
Tél. : (33) 05 45 78 31 84
Fax : (33) 05 45 78 96 89

2, Avenue Henry Le Chatelier - CS 40008
33692 Maignac cedex
Tél. : (33) 05 56 16 78 00
Fax : (33) 05 56 16 78 01
E-mail : valliance.fp@exco.fr

Site internet : www.exco2a.com

Bureaux à l'étranger : Cracovie, Gdansk, Radom, Varsovie, Wrocław (Pologne) – Casablanca (Maroc) - Porto (Portugal)

Membre de EXCO A2A Valliance - SA au capital de 30 112 € - B 251 216 031 RCS La Rochelle – FR 68 351 216 031
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Poitiers

ASSOCIATION : Association DO L'ENFANT DOM

SIEGE SOCIAL : Les Salons du Parc - Avenue du Bois Vert - 17450 Fouras

SIRET : 498 807 941 00021

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association DO L'ENFANT DOM,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association DO L'ENFANT DOM, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier :

- ↕ les principes comptables suivis,
- ↕ les estimations significatives retenues
- ↕ et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Aytré, 30 Avril 2014.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned above the printed name.

Franck HUYGHE.

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	2 658	1 518	1 140	0,69	1 768	1,08
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	236	236			25	0,02
Autres immobilisations corporelles	18 189	7 956	10 233	6,19	14 253	8,70
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations	160		160	0,10		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	21 243	9 710	11 532	6,98	16 046	9,80
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	1 331		1 331	0,81	2 010	1,23
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	9 031		9 031	5,47	380	0,23
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	103 500		103 500	62,83	138 368	84,80
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	39 853		39 853	24,12	6 948	4,24
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	153 715		153 715	99,02	147 706	90,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
SA EXCO VALLIANCE - AUDIT TOTAL ACTIF	174 958	9 710	165 247	100,00	163 752	100,00

CRECHE DO L'ENFANT DOM

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	33 807	20,48	23 817	14,34
Résultat de l'exercice	802	0,49	9 990	6,10
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	4 000	2,42	7 000	4,27
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 656	6,45	14 635	8,94
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	49 265	29,81	55 442	33,05
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 930	2,38	4 460	2,72
TOTAL (II)	3 930	2,38	4 460	2,72
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			210	0,13
Fournisseurs et comptes rattachés	6 026	3,62	9 648	5,89
Autres	48 056	28,06	37 592	22,92
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	57 970	35,06	56 400	34,44
TOTAL(IV)	112 052	67,81	103 850	63,42
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	165 247	100,00	163 752	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

SAFYCO VALLANCE - AUDIT

23 rue Pascal - BP 70069

17443 AYTRE Cedex

Tel : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24

Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2013
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2012
(12 mois)

Variation
absolue
(12 mois) %

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	9 387		9 387	100,00	8 902	100,00	485	5,45
Montants nets produits d'expl.	9 387		9 387	100,00	8 902	100,00	485	5,45
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			251 748	N/S	218 008	N/S	33 740	15,45
Cotisations			535	5,70	477	5,36	58	12,16
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			44	0,47	60	0,67	-16	-35,55
Reprise sur provisions, dépréciations			610	6,50			610	N/S
Transfert de charges			9 935	105,84	13 693	153,82	-3 753	-27,43
Sous-total des autres produits d'exploitation			262 872	N/S	232 238	N/S	30 634	13,19
Total des produits d'exploitation (I)			272 259	N/S	241 141	N/S	31 118	12,90
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			403	4,28	218	2,45	165	84,66
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			403	4,28	218	2,45	185	84,66
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			647	6,89	7 204	80,83	-6 557	-81,01
Sur opérations en capital			3 979	42,38	1 025	11,51	2 954	288,20
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			4 626	49,28	8 229	92,44	-3 603	-43,77
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			277 288	N/S	249 588	N/S	27 700	11,10
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL								
			277 288	N/S	249 588	N/S	27 700	11,10
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			4 473	47,65	3 393	36,12	1 080	31,93
Services extérieurs			3 761	40,07	1 855	20,64	1 906	102,75
Autres services extérieurs			30 165	321,35	29 149	327,44	1 016	3,45
Impôts, taxes et versements assimilés			17 116	182,34	16 277	182,65	839	5,15
Salaires et traitements			166 600	N/S	147 423	N/S	19 177	18,01
Charges sociales			41 083	437,66	35 353	397,14	5 730	16,21
Autres charges de personnel					547	6,14	-547	-100,00
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 673	49,76	1 830	20,62	2 843	155,35	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations							
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations							
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	80	0,85	840	9,44	-760	-90,47	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	18	0,19	8	0,09	10	125,00	
Total des charges d'exploitation (I)	267 967	N/S	236 675	N/S	31 292		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Déficit transféré (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées	164	1,75	137	1,54	27	19,71	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)	164	1,75	137	1,54	27	19,71	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	8 354	89,00	2 787	31,31	5 567	199,73	
Sur opérations en capital							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)	8 354	89,00	2 787	31,31	5 567	199,73	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	276 486	N/S	239 598	N/S	36 888	15,40	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	802	8,54	9 990	112,22	-9 188	-91,68	
TOTAL GENERAL	277 288	N/S	249 588	N/S	27 700	11,10	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Bénévolat					
Prestations en nature			6 000		
Dons en nature					
	TOTAL		6 000		
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services			6 000		
Prestations					
Personnel bénévole					
	TOTAL		6 000		

Annexes DO L ENFANT DOM FOURAS

PREAMBULE

L'exercice social clos le	31/12/2013	a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le	31/12/2012	avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de :	165 247 €
Le résultat net comptable est un bénéfice de :	802 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été acceptés le :
16 avril 2014 par les membres du bureau

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Commentaires sur l'activité :

- Montant Participation Familles :	9 387 €
- Globale :	9 387 €
- Montant de la subvention CAF :	138 600 €
- Solde CAF restant à recevoir :	51 000 €

Commentaires sur les principaux postes de charges :

Développement sur la masse salariale (salaires et charges sociales), sur le nombre de salariés et sur l'activité :

- Structure de type AIDE A DOMICILE PUBLIC FRAGILE
- Augmentation des rémunérations brutes (13 %)
- Passage à la Convention Collective AIDE A DOMICILE DE 2010
- 90 % du personnel est en CDI
- Un contrat aidé
- Nombre de salariés ETP global en 2013 : **6,94 P**
- Nombre de salariés ETP en 2012 : **6,60 P**

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes **21 243 €**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 658 €			2 658 €
Immobilisations corporelles	18 425 €			18 425 €
Immobilisations financières		160 €		160 €
TOTAL	21 083 €	160 €		21 243 €

Amortissements et provisions d'actif : **9 710 €**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	890 €	628 €		1 518 €
Immobilisations corporelles	4 146 €	4 046 €		8 192 €
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	5 036 €	4 674 €		9 710 €

Etat des créances : **113 862 €**

Etat des créances	Montant brut	A - d'un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	113 862 €	113 862 €	
TOTAL	113 862 €	113 862 €	

Produits à recevoir par postes du bilan : **112 531 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	112 531 €
Disponibilités	
TOTAL	112 531 €

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Provisions : 3 930 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	4 460 €	80 €	610 €	3 930 €
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	4 460 €	80 €	610 €	3 930 €

Etat des dettes : 112 052 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 026 €	6 026 €		
Dettes fiscales & sociales	48 056 €	48 056 €		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	57 970 €	57 970 €		
TOTAL	112 052 €	112 052 €		

Charges à payer par postes du bilan : 33 916 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs factures non parvenues	6 026 €
Dettes fiscales & sociales	27 891 €
Autres dettes	
TOTAL	33 916 €

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires : **261 135 €**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations familles	9 387 €	4%
Subventions	251 748 €	96%
Produits des activités annexes		
TOTAL	261 135 €	100%

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Le montant des rémunérations brutes des 3 personnes les mieux rémunérées au sein de l'association s'élève à : pour l'année 2013 **74 149 €**

Le nombre d'heures DIF dont dispose chaque salarié au 31 décembre 2013 a été évalué par l'association : Total DIF : **353 Hres**

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir : 112 531 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
TOTAL	

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
UNIFORMATION	9 031 €
ASP CONTRATS AIDES	
SUBVENTIONS CAF	51 000 €
SUBVENTIONS CARSAT	
SUBVENTIONS CAF ESPOIR	
SUBVENTIONS EUROPE	
SUBVENTIONS EUROPE LEADER	31 000 €
SUBVENTIONS FONDATION DE France	
SUBVENTIONS REGION	21 500 €
TOTAL	112 531 €

Charges constatées d'avance :

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (4860000)	
TOTAL	

Charges à payer : 33 916 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues (4081000)	6 026 €
SOUS-TOTAL	6 026 €
Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. pr congés payés (4282000)	13 240 €
Formation	3 566 €
Médecine du travail	723 €
Provisions pour charges sur cp (4382000)	4 393 €
Etat	5 609 €
Personnel	359 €
SOUS-TOTAL	27 891 €
TOTAL	33 916 €

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT

23 rue Pascal - BP 70669

17443 AYTRÉ Cedex

Tel : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24

Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

Produits constatés d'avance : 57 970 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (4870000)	57 970 €
TOTAL	57 970 €

§§§