

Association Rigolo Comme La Vie Sésame

162, Boulevard de Fourmies

59100 ROUBAIX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE

CLOS LE 31/12/2013

Association Rigolo Comme La Vie Sésame

***Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2013***

Aux membres de l'association,

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

- *Le contrôle des comptes annuels de l'Association Rigolo Comme La Vie Sésame 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 la Présidente. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous vous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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.

Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés SARL
Société de Commissaires aux Comptes, Membre de la Compagnie Régionale de Douai

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 l'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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

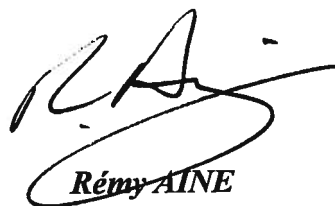
III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 gestion de la Présidente et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lille, le 3 mars 2014

Le Commissaire aux Comptes
Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés



Rémy AINE

Bilan Actif

Désignation: Association SESAME

Exercice clos le 31/12/13

EURO

LIBELLE	EXERCICE CLOS LE 31/12/2013			31/12/2012
	Montant brut	Amortissements et provisions	Montant net	Montant net de l'exercice N-1
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres	1 065	470	595	950
Immobilisations incorp. en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn. matériel & outil. indust.				
Autres	93039	16 678	76 361	81 998
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisation financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	94 105	17 148	76 956	82 948
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services) (a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	18 106		18 106	140 738
Autres	57 077		57 077	31 114
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	113 281		113 281	
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL II	188 465		188 465	171 852
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	282 570	17 148	265 421	254 800
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				



Bilan Passif

Désignation: Association RCLV SESAME

Exercice clos le 31/12/13

EURO

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

LIBELLE	Montant net	Montant net de l'exercice N-1
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserve		
Report à nouveau (a)	9 836	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (b)	141 908	9 836
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Subventions d'investissement nettes		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	151 744	9 836
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	931	88 248
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	38 104	89 362
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 643	67 354
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	113 678	244 964
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	265 421	254 800
ENGAGEMENT DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.



Compte de Résultat

Désignation: Association RCLV SESAME

Exercice clos le 31/12/13

EURO

LIBELLE	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de prestations	435 398	26 471
Production vendue (biens et services) (a)		
Montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation		
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	226 146	158 776
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges		
Cotisations	1090	270
Autres produits (hors cotisations)	7	1
TOTAL I	662 641	185 518
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	222 667	66 808
Impôts, taxes et versements assimilés	17 003	433
Salaires et traitements	267 938	110 305
Dotations aux amortissements, provisions et engagements :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (e)	13 301	3 847
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
TOTAL II	520 909	181 393
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun :		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêt et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cession de valeur mobilières de placement		
TOTAL III		



Compte de Résultat (suite)

Désignation: Association RCLV SESAME

Exercice clos le 31/12/13

EURO

LIBELLE	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	141 732	4 125
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprise sur provisions et transferts de charges	175	5 712
TOTAL VII	175	5 712
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	175	5 712
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		
EXCEDENT OU DEFICIT	141 907	9 836
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestation en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial – montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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

1	Règles et méthodes comptables	page 1
2	Engagements financiers et autres éléments significatifs	page 1
3	Notes sur le bilan actif	page 2
4	Notes sur le bilan passif	page 4
5	Détail des produits et des charges	page 5
6	Notes sur le compte de résultat	page 6
7	Rémunération des dirigeants	page 7
8	Autres points	page 7

Total du bilan avant répartition : 265.421 €

Résultat de l'exercice (Excédent) : 141 908 €

1 Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice sont établis conformément aux règlements 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable (C.R.C.).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- o Continuité de l'exploitation
- o Permanence des méthodes comptables
- o Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- o 1- Amortissements

Les durées d'amortissements appliquées sont les suivantes :

Travaux : 5 à 10 ans

Matériel Mobilier : 5 ans

Matériel Informatique : 3 ans



Annexe

Désignation: Association RCLV SESAME

Exercice clos le 31/12/13

EURO

2 Engagements financiers et autres éléments significatifs

Engagements financiers donnés ou reçus

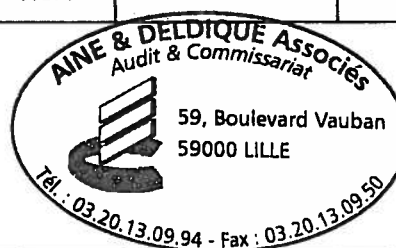
- o Néant

Autres éléments significatifs1- Autorisation d'ouverture

Le conseil général du nord a autorisé l'ouverture du multi-accueil « Rigolo comme la vie SESAME » à ROUBAIX au 04 septembre 2012 pour un accueil de 40 enfants de 2 ans ½ à 3 ans révolus.

3 Notes sur le bilan actif

ACTIF IMMOBILISE	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1.065			1.065
Immobilisations corporelles	85.730	7.102		92.832
Immobilisations financières				
Acompte Immobilisation				
TOTAL BRUT	86.795	7.102		93.898
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	115	355		470
Immobilisations corporelles	3.731	12.946		16.678
Immobilisations financières				
TOTAL AMORTISSEMENTS	3.847	13.301		17.148
TOTAL NET	82.948	-6.199		76.749



Annexe

Désignation: Association RCLV SESAME

Exercice clos le 31/12/13

EURO

ÉTAT DES CRÉANCES			
	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges d'avance	75.184	75.184	
Disponibilité	113.281	113.281	
TOTAUX	188.465	188.465	

Les principales créances à recevoir sont les suivantes :

Famille	12.394 €
CAF PSU 2013	24.700 €
Mairie 2013	31.799 €
Divers créances	6.291€
TOTAL	75.184 €

4 Notes sur le bilan passif

PROVISIONS				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation créances				
TOTAUX				



Annexe

Désignation: Association RCLV SESAME

Exercice clos le 31/12/13

EURO

ETAT DES DETTES				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	931	931		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	38 103	38 103		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	74 643	74 643		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	113.677	113.677		

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DU BILAN	
Emprunts obligatoires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	13.951
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :	31/12/2013	31/12/2012
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		

418100 Clients factures à établir

Clients et comptes rattachés	0	0
------------------------------	---	---

468700 Débiteurs créditeurs divers produits à recevoir

Autres créances : subventions	24 700	31.113
-------------------------------	--------	--------

Total des produits à recevoir	24.700	31.113
--------------------------------------	---------------	---------------



Annexe

Désignation: Association RCLV SESAME

Exercice clos le 31/12/13

EURO

Charges constatées d'avance :	31/12/2013	31/12/2012
-------------------------------	------------	------------

486000 Charges constatées d'avance

Total des charges constatées d'avance	0	0
--	----------	----------

Charges à payer :	31/12/2013	31/12/2012
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan		

408000 Fournisseurs factures non parvenues

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13.951	36.358
---	---------------	---------------

428200 Congés à payer 438200 Org. Soc. Ch./congrés payés

Dettes fiscales et sociales	26.226	17.120
------------------------------------	---------------	---------------

Total des charges à payer	40.177	53.478
----------------------------------	---------------	---------------

6 Détails des produits et charges

Tableau de ventilation des contributions perçues par financeurs :

	RCLV SESAME
PRESTATIONS	
Contributions des familles	120.366
PLACES ANKAMA	316.122
SOUS TOTAL PRESTATIONS	436.488
SUBVENTIONS	
CAF Prestations	163.646
Mairie	62.500
SOUS TOTAL SUBVENTIONS	226.146
Autres produits	
Transfert de charges	0
Reprises provisions	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	662.634



Annexe

Désignation: Association RCLV SESAME

Exercice clos le 31/12/13

EURO

Tableau de ventilation du résultat exceptionnel

	RCLV Sesame
Quote-part de subvention d'investissement OKWORLD	
Quote-part de subvention d'investissement du Conseil Général	
Quote-part de subvention d'investissement de la CAF	
Dons reçus	
Subvention d'équilibre CAF	
Reprise provisions risques et charges	
Produits sur exercices antérieurs	0
Produits exceptionnels	0
Charges sur exercices antérieurs	
Dotation aux amortissements exceptionnels	
Charges exceptionnelles	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0

7 Rémunération des dirigeants

Les principaux dirigeants de l'Association (président/trésorier/secrétaire) sont non rémunérés.

8 Autres points

L'Association a entamé une réflexion sur la mise en place d'une assurance pour couvrir le risque lié au versement des primes pour départ à la retraite.

Ce risque étant aujourd'hui non significatif car les salariés ont une moyenne d'âge inférieure à 28 ans et la salariée la plus âgée a 48 ans.

Les autres points prévus par le code de commerce ou le plan comptable général sont non applicables ou non significatifs.

