



ATTESTATION
d'expert comptable

ASSOC. BABY NAGE

**17 ROUTE DE LA RIVIERE DES PLUIES
RESIDENCE LA TONNELLE
97490 SAINTE CLOTILDE**

**COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 01/01/2013 AU 31/12/2013**

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan association	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks en cours</i>	4
PASSIF	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
Compte de résultat association	7
<i>Produits d'exploitation</i>	7
<i>Autres produits d'exploitation</i>	7
<i>Produits financiers</i>	7
<i>Produits exceptionnels</i>	7
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Charges financières</i>	8
<i>Charges exceptionnelles</i>	8
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	8
Bilan association détaillé	11
ACTIF	11
<i>Immobilisations incorporelles</i>	11
<i>Immobilisations corporelles</i>	11
<i>Immobilisations financières</i>	11
<i>Stocks en cours</i>	11
PASSIF	12
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	12
<i>Dettes</i>	12
<i>Engagements reçus</i>	12
<i>Engagements donnés</i>	12
Compte de résultat association détaillé	14
<i>Produits d'exploitation</i>	14
<i>Autres produits d'exploitation</i>	14
<i>Produits financiers</i>	14
<i>Produits exceptionnels</i>	14
<i>Charges d'exploitation</i>	14
<i>Charges financières</i>	14
<i>Charges exceptionnelles</i>	14
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	14
Annexes aux comptes annuels	16
PREAMBULE	16
REGLES ET METHODES COMPTABLES	16
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	16
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	17
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	18
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	19
AUTRES INFORMATIONS	20

Attestation de présentation



A T T E S T A T I O N
d'expert-comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association :

BABY NAGE

relatifs à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013 qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	1 763,95 Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	3 582,20 Euros
▪ Déficit :	(24 479,61) Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINTE CLOTILDE
Le 04 juin 2014

Pour ANIS EXPERTS SARL

Ibrahim Ingar
Expert-Comptable

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)					
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	230,00		230,00		230
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 533,95		1 533,95		1 534
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	1 763,95		1 763,95		1 764
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 763,95		1 763,95		1 764

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Néant	Variation
Fonds associatifs et réserves Fonds propres . Fonds associatifs sans droit de reprise . Ecart de réévaluation . Réserves . Report à nouveau . Résultat de l'exercice Autres fonds associatifs . Fonds associatifs avec droit de reprise . Apports . Legs et donations . Résultats sous contrôle de tiers financeurs . Ecart de réévaluation . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables . Provisions réglementées . Droits des propriétaires (commodat)	-24 479,61		- 24 480
TOTAL (I)	-24 479,61		- 24 480
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés . Sur subventions de fonctionnement . Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes Emprunts et dettes assimilées Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Fournisseurs et comptes rattachés Autres Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	199,21 26 044,35		199 26 044
TOTAL (IV)	26 243,56		26 244
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 763,95		1 764
Engagements reçus Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre Engagements donnés			

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	3 582,20		3 582,20	3 582	N/S
Montants nets produits d'expl.	3 582,20		3 582,20	3 582	N/S
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Cotisations					
Autres produits					
Reprise de provisions					
Transfert de charges					
Sous-total des autres produits d'exploitation					
Total des produits d'exploitation (I)			3 582,20	3 582	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés					
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)					
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)					
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 582,20	3 582	N/S
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-24 479,61	- 24 480	N/S
TOTAL GENERAL			28 061,81	28 062	N/S

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Néant	Variation	%
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	670,65		671	N/S
Services extérieurs	11 687,53		11 688	N/S
Autres services extérieurs	2 769,48		2 769	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	460,00		460	N/S
Charges sociales	59,00		59	N/S
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements				
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	15 646,66		15 647	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	12 415,15		12 415	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	12 415,15		12 415	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	28 061,81		28 062	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	28 061,81		28 062	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Néant	Variation	%
Personnel bénévole				
Total				

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
<i>Immobilisations financières</i>					
TOTAL (I)					
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés 41100000 Clients	230,00 230,00		230,00 230,00		230 230
Disponibilités 51220000 Crédit Agricole c/c n° 90027764335	1 533,95 1 533,95		1 533,95 1 533,95		1 534 1 534
TOTAL (II)	1 763,95		1 763,95		1 764
TOTAL ACTIF	1 763,95		1 763,95		1 764

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Néant	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Résultat de l'exercice	-24 479,61		- 24 480
TOTAL (I)	-24 479,61		- 24 480
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Dettes			
Fournisseurs et comptes rattachés	199,21		199
40100000 Fournisseurs	199,21		199
Autres	26 044,35		26 044
46701000 CL BABYLAND	26 044,35		26 044
TOTAL (IV)	26 243,56		26 244
TOTAL PASSIF	1 763,95		1 764
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	3 582,20		3 582,20		3 582	N/S
70610000 Participations parentale	3 582,20		3 582,20		3 582	N/S
Montants nets produits d'exp	3 582,20		3 582,20		3 582	N/S

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Néant	Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Total des produits d'exploitation (I)			3 582,20		3 582	N/S
Produits financiers						
Produits exceptionnels						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 582,20		3 582	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-24 479,61		- 24 480	N/S
TOTAL GENERAL			28 061,81		28 062	N/S
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés			670,65		671	N/S
60630000 Fournitures d'équipement crèche			462,59		463	N/S
60633000 Fournitures et produits entretien			97,76		98	N/S
60635000 Fournitures petit outillage équipement			3,40		3	N/S
60640000 Fournitures administratives			20,00		20	N/S
60670000 Produits pharmacie et hygiène			86,90		87	N/S
Services extérieurs			11 687,53		11 688	N/S
61310000 Mise à disposition des locaux			11 400,00		11 400	N/S
61500000 Entretien et réparations			287,53		288	N/S
Autres services extérieurs			2 769,48		2 769	N/S
62260000 Honoraires divers			1 240,00		1 240	N/S
62266000 Honoraire Analyse Eau			606,24		606	N/S
62700000 Services bancaires et assimilés			91,94		92	N/S
62800000 Affiliation - Frais Adm FSGT			831,30		831	N/S
Salaires et traitements			460,00		460	N/S
64110000 Salaires			460,00		460	N/S
Charges sociales			59,00		59	N/S
64510000 Cotisations patronales à l'URSSAF			59,00		59	N/S
Total des charges d'exploitation (I)			15 646,66		15 647	N/S
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			12 415,15		12 415	N/S
67250000 Régularisat. diverses			12 415,15		12 415	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)			12 415,15		12 415	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)			28 061,81		28 062	N/S
TOTAL GENERAL			28 061,81		28 062	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature						

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 763,95 E.

Le résultat net comptable est une perte de 24 479,61 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/06/2014 par les dirigeants.

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,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Etat des créances = 230 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	230	230	
TOTAL	230	230	

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 26 244 E

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	199	199		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	26 044	26 044		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	26 244	26 244		

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.