



# Etats Comptables et Fiscaux

## CRECHE DES PETITS CANOTIERS

124 Boulevard de Strasbourg  
94130 NOGENT SUR MARNE

31/12/2013



**Cabinet AC EXPERT**

42 rue de La Massue ▲ 94300 Vincennes

Tél : 01 53 66 13 66 ▲ Fax : 01 53 66 13 67 ▲ e.mail : [acexpert@ac-expert.com](mailto:acexpert@ac-expert.com)

SARL AU CAPITAL DE 30 000 € . RCS CRÉTEIL B 423 718 253 . STÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ODRE DE PARIS-ILE DE FRANCE SOUS LE N° 1400919900

# Bilan



RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	3 271	674	2 596	1 926
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 271</b>	<b>674</b>	<b>2 596</b>	<b>1 926</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				8
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21		21	21
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>21</b>		<b>21</b>	<b>29</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>3 292</b>	<b>674</b>	<b>2 617</b>	<b>1 954</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	17 919	8 623	9 296	9 158
Autres créances	86 686		86 686	1 641
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>104 604</b>	<b>8 623</b>	<b>95 982</b>	<b>10 799</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				8
Disponibilités	133 132		133 132	106 617
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>133 132</b>		<b>133 132</b>	<b>106 625</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>237 736</b>	<b>8 623</b>	<b>229 113</b>	<b>117 423</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>241 028</b>	<b>9 297</b>	<b>231 731</b>	<b>119 378</b>

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	64 890	64 890
Report à nouveau	(53 722)	(16 597)
<b>Résultat de l'exercice</b>	50 299	(37 125)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>61 468</b>	<b>11 169</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>61 468</b>	<b>11 169</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	36 928	
Provisions pour charges	32 201	29 701
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>69 129</b>	<b>29 701</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	13 184	15 937
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>13 184</b>	<b>15 937</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 898	9 344
Dettes fiscales et sociales	71 581	53 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	471	
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>87 950</b>	<b>62 572</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
<b>DETTES</b>	<b>101 134</b>	<b>78 508</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>231 731</b>	<b>119 378</b>

# Compte de Résultat



## Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Hors France	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	145 997		145 997	131 529
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>145 997</b>		<b>145 997</b>	<b>131 529</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			487 616	353 442
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			5 438	2 612
Autres produits			18	8
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>639 068</b>	<b>487 592</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			40 383	45 727
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			45 691	61 330
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>86 074</b>	<b>107 056</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			32 623	25 959
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			315 900	289 436
Charges sociales			108 781	107 909
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>424 681</b>	<b>397 344</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			523	152
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 623	5 438
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>9 145</b>	<b>5 589</b>
<b>AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION</b>			305	48
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>552 828</b>	<b>535 997</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>86 241</b>	<b>(48 404)</b>

## Compte de Résultat (Seconde Partie)

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>86 241</b>	<b>(48 404)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 163	1 535
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 163</b>	<b>1 535</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 163</b>	<b>1 535</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>87 403</b>	<b>(46 869)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	39	10 462
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>39</b>	<b>10 462</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	215	718
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	36 928	
	<b>37 143</b>	<b>718</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(37 104)</b>	<b>9 744</b>
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>640 270</b>	<b>499 590</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>589 971</b>	<b>536 714</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>50 299</b>	<b>(37 125)</b>

# Détail des comptes





Bilan Actif (2050)						
	Brut	Dépréciations	Net 31/12/2013	Net N-1 31/12/2012	Variation En valeur	En %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Autres immobilisations corporelles	3 270,81	674,44	2 596,37	1 925,86	670,51	34,82
2181000 Instal. génér. agenc. aménag.	2 746,81		2 746,81	1 553,76	1 193,05	76,78
2183000 Matériel de bureau & infor.	524,00		524,00	524,00		
2818100 Amort. installations générales		394,48	-394,48	-46,61	-347,87	-746,34
2818300 Amort. mat. bureau & info.		279,96	-279,96	-105,29	-174,67	-165,89
<b>Immobilisations financières</b>						
Autres participations				7,50	-7,50	-100,00
2660000 Autres formes de particip.				7,50	-7,50	-100,00
Autres immobilisations financières	21,00		21,00	21,00	0,00	
2751000 Dépôts versés	21,00		21,00	21,00		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 291,81</b>	<b>674,44</b>	<b>2 617,37</b>	<b>1 954,36</b>	<b>663,01</b>	<b>33,92</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks</b>						
<b>Créances</b>						
Clients et comptes rattachés	17 918,63	8 622,57	9 296,06	9 157,51	138,55	1,51
4111000 Cotisations N à recevoir	8 925,27		8 925,27	6 334,44	2 590,83	40,90
4112000 Cautions N à recevoir	370,79		370,79	2 823,07	-2 452,28	-86,87
4116100 Cotisations N-1 à recevoir	3 185,06		3 185,06	4 926,74	-1 741,68	-35,35
4116200 Cotisations N-2 à recevoir	4 926,74		4 926,74	510,77	4 415,97	864,57
4116300 Cotisations N-3 à recevoir	510,77		510,77		510,77	
4910000 Prov/dépr. comptes clients		8 622,57	-8 622,57	-5 437,51	-3 185,06	-58,58
Autres créances	86 685,62		86 685,62	1 641,34	85 044,28	5181,39
4417000 Subventions d'exploitation	86 685,61		86 685,61		86 685,61	
4486000 Etat charges à payer				1 641,33	-1 641,33	-100,00
4551000 C/c Inter crèches	0,01		0,01	0,01		
<b>Divers</b>						
Valeurs mobilières de placement				7,50	-7,50	-100,00
5081000 Autres valeurs mobilières				7,50	-7,50	-100,00
Disponibilités	133 131,76		133 131,76	106 617,03	26 514,73	24,87
5121000 Crédit Mutuel Canotiers 1				4 696,19	-4 696,19	-100,00
5122000 Crédit Mutuel Canotiers	17 018,01		17 018,01	20 330,19	-3 312,18	-16,29
5123000 Crédit Mutuel Moussailons 2	12 940,56		12 940,56	11 269,81	1 670,75	14,83
5124000 Crédit Mutuel Livret Bleu	102 842,48		102 842,48	69 574,25	33 268,23	47,82
5300000 Caisse	190,71		190,71	746,59	-555,88	-74,46
5800000 Virements internes	140,00		140,00		140,00	
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>						
<b>TOTAL (III)</b>	<b>237 736,01</b>	<b>8 622,57</b>	<b>229 113,44</b>	<b>117 423,38</b>	<b>111 690,06</b>	<b>95,12</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>241 027,82</b>	<b>9 297,01</b>	<b>231 730,81</b>	<b>119 377,74</b>	<b>112 353,07</b>	<b>94,12</b>

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2013	31/12/2012	En valeur	En %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Autres réserves	64 890,11	64 890,11	0,00	
1068800 Réserves diverses	64 890,11	64 890,11		
Report à nouveau	-53 721,58	-16 596,92	-37 124,66	-223,68
1100000 Report à nouveau (SC)	543 904,15		543 904,15	
1190000 Report à nouveau (SD)	-597 625,73	-16 596,92	-581 028,81	-3 500,82
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>50 299,04</b>	<b>-37 124,66</b>	<b>87 423,70</b>	<b>235,49</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>61 467,57</b>	<b>11 168,53</b>	<b>50 299,04</b>	<b>450,36</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour risques	36 928,00		36 928,00	
1511000 Prov/litiges	36 928,00		36 928,00	
Provisions pour charges	32 200,87	29 700,87	2 500,00	8,42
1580000 Autres provisions / charges	32 200,87	29 700,87	2 500,00	8,42
<b>TOTAL (III)</b>	<b>69 128,87</b>	<b>29 700,87</b>	<b>39 428,00</b>	<b>132,75</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes financières divers	13 184,38	15 936,72	-2 752,34	-17,27
1651000 Dépôts	13 184,38	15 936,72	-2 752,34	-17,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 897,92	9 344,13	6 553,79	70,14
4011000 Fournisseurs-achats biens ou prest.	7 264,38	3 190,47	4 073,91	127,69
4081000 Frs factures non parvenues	8 633,54	6 153,66	2 479,88	40,30
Dettes fiscales et sociales	71 580,79	53 227,49	18 353,30	34,48
4210000 Personnel rémunérations dûes	160,00		160,00	
4250000 Personnel avances et acomptes	200,00		200,00	
4282000 Dettes prov/congés payés	26 977,78	18 036,84	8 940,94	49,57
4310000 Cotis. sécurité sociale	8 085,81	9 039,23	-953,42	-10,55
4371000 Cotis. caisse Assédic	335,82	335,82		
4372000 Cotis. caisses prévoyance	765,27	1 069,36	-304,09	-28,44
4372100 Cotisations Mutuelle Axa	3 541,05	3 122,00	419,05	13,42
4373000 Caisse de retraite	6 338,71	7 817,50	-1 478,79	-18,92
4382000 Charges sociales sur congés à payer	10 791,11	7 214,74	3 576,37	49,57
4386000 Org. soc. charges à payer	6 527,00	6 592,00	-65,00	-0,99
4486000 Etat charges à payer	7 858,24		7 858,24	
Autres dettes	471,28		471,28	
4112000 Cautions N à recevoir	471,28		471,28	
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>101 134,37</b>	<b>78 508,34</b>	<b>22 626,03</b>	<b>28,82</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>231 730,81</b>	<b>119 377,74</b>	<b>112 353,07</b>	<b>94,12</b>

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2013	31/12/2012	En valeur	En %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Production vendue de services	145 997,31	131 529,26	14 468,05	11,00
7060000 Cotisations familles	136 667,31	127 174,26	9 493,05	7,46
7061000 Adhésions	2 260,00	1 320,00	940,00	71,21
7063000 Cotisations autres	7 070,00	3 035,00	4 035,00	132,95
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>145 997,31</b>	<b>131 529,26</b>	<b>14 468,05</b>	<b>11,00</b>
Subvention d'exploitation	487 615,93	353 442,46	134 173,47	37,96
7400000 Subventions CAF	288 399,26	138 299,36	150 099,90	108,53
7410000 Subventions Mairie	198 999,97	199 000,00	-0,03	-0,00
7430000 Formation	216,70	2 158,73	-1 942,03	-89,96
7440000 Autres subventions		13 984,37	-13 984,37	-100,00
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	5 437,51	2 612,38	2 825,13	108,14
7817400 Repr/prov. dép. créances	5 437,51		5 437,51	
7910000 Transferts de charges d'exploit.		2 612,38	-2 612,38	-100,00
Autres produits	17,70	8,38	9,32	111,22
7580000 Pdts divers de gest. courante	17,70	8,38	9,32	111,22
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>639 068,45</b>	<b>487 592,48</b>	<b>151 475,97</b>	<b>31,07</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achat mat. 1ère et autres appro.	40 383,01	45 726,69	-5 343,68	-11,69
6020000 Couches Pharmacie	3 887,74	5 081,43	-1 193,69	-23,49
6021000 Alimentations	29 989,30	27 233,27	2 756,03	10,12
6022200 Produits d'entretien	2 479,58	3 795,65	-1 316,07	-34,67
6023000 Animation	3 083,85	5 710,64	-2 626,79	-46,00
6024000 Jouets	942,54	3 905,70	-2 963,16	-75,87
Autres achats et charges externes	45 691,02	61 329,59	-15 638,57	-25,50
6061000 Fournitures non stockables	2 500,00		2 500,00	
6063000 Fourn. d'entr. petit équip.	3 044,12	8 525,74	-5 481,62	-64,29
6064000 Fournitures administratives	1 021,52	1 602,44	-580,92	-36,25
6135000 Locations mobilières		44,90	-44,90	-100,00
6150000 Entretien et réparation	1 561,00	3 675,00	-2 114,00	-57,52
6152000 Entr. répar./biens immobil.		5 992,00	-5 992,00	-100,00
6154000 Entretien locaux	727,93	541,79	186,14	34,36
6155000 Entr. répar. biens mobiliers	302,31		302,31	
6156000 Maintenance	92,50	136,43	-43,93	-32,20
6161000 Assurances	2 024,00	2 025,20	-1,20	-0,06
6180000 Achats divers	11,96	20,41	-8,45	-41,40
6183000 Documentation technique	17,00	17,00		
6211000 Personnel intérimaire	9 468,15	9 505,80	-37,65	-0,40
6214000 Personnel détaché ou prêté	9 453,58	9 480,24	-26,66	-0,28
6226000 Honoraires comptables	8 430,70	10 008,74	-1 578,04	-15,77
6226100 Honoraires Commissaire aux comptes	4 000,00	3 000,00	1 000,00	33,33
6227000 Frais d'actes & contentieux	50,00	50,00		
6234000 Cadeaux à la clientèle	895,00	1 305,00	-410,00	-31,42
6250000 Frais de déplacements, réceptions	296,79	2 983,07	-2 686,28	-90,05
6251000 Voyages & déplacements		177,33	-177,33	-100,00
6260000 Frais postaux	308,73	191,60	117,13	61,13
6261000 Téléphone	1 008,07	1 639,13	-631,06	-38,50
6270000 Services bancaires	477,66	407,77	69,89	17,14
Impôts, taxes et versements assimilés	32 623,00	25 959,00	6 664,00	25,67
6311000 Taxes sur les salaires	24 799,00	19 115,00	5 684,00	29,74
6313000 Particip. employ. form. prof.	7 824,00	6 844,00	980,00	14,32
Salaires et traitements	315 899,98	289 435,53	26 464,45	9,14
6411000 Salaires Mousaillons	144 846,48	148 534,76	-3 688,28	-2,48
6411101 Salaires Canotiers	129 395,78	138 106,08	-8 710,30	-6,31
6412000 Congés payés	10 260,83	2 794,69	7 466,14	267,15
6414000 Indemnités avantages divers	31 396,89		31 396,89	
Charges sociales	108 780,65	107 908,68	871,97	0,81
6451000 Cotisations URSSAF	77 119,18	77 704,21	-585,03	-0,75
6452000 Cotisations prévoyance	2 472,93	2 681,25	-208,32	-7,77
6452100 Cotisations mutuelle Axa	5 560,76	4 245,35	1 315,41	30,98
6453000 Cot. caisse retraite employés	17 322,06	17 921,19	-599,13	-3,34

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2013	31/12/2012	En valeur	En %
6470000 Titres de transports	1 275,80	1 400,60	-124,80	-8,91
6471000 Titres de transport	1 395,88	817,50	578,38	70,75
6475000 Médecine du travail pharmac.	1 377,56	1 332,34	45,22	3,39
6480000 Autres charges de personnel	2 256,48	1 806,24	450,24	24,93
<b>Dotation d'exploitation</b>				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	522,54	151,90	370,64	244,00
6811200 Dot/immob. corporelles	522,54	151,90	370,64	244,00
Sur actif circulant : dot aux prov.	8 622,57	5 437,51	3 185,06	58,58
6817400 Dot/prov. dép. créances	8 622,57	5 437,51	3 185,06	58,58
Autres charges	305,08	47,91	257,17	536,78
6580000 Charges div. gestion courante	305,08	47,91	257,17	536,78
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>552 827,85</b>	<b>535 996,81</b>	<b>16 831,04</b>	<b>3,14</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>86 240,60</b>	<b>-48 404,33</b>	<b>134 644,93</b>	<b>278,17</b>
<b>Opérations en commun</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	1 162,54	1 535,49	-372,95	-24,29
7680000 Autres produits financiers	1 162,54	1 535,49	-372,95	-24,29
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>1 162,54</b>	<b>1 535,49</b>	<b>-372,95</b>	<b>-24,29</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>1 162,54</b>	<b>1 535,49</b>	<b>-372,95</b>	<b>-24,29</b>
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)</b>	<b>87 403,14</b>	<b>-46 868,84</b>	<b>134 271,98</b>	<b>286,48</b>

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2013	31/12/2012	En valeur	En %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits except. sur opérations de gestion	38,60	10 461,70	-10 423,10	-99,63
7718000 Autres pdts except/op. gest.	38,60	10 461,70	-10 423,10	-99,63
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>38,60</b>	<b>10 461,70</b>	<b>-10 423,10</b>	<b>-99,63</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges except. sur opérations de gestion	214,70	717,52	-502,82	-70,08
6712000 Pénalités amendes fisc. pén.	9,00	46,00	-37,00	-80,43
6718000 Autres charges exceptionnelles	205,70	671,52	-465,82	-69,37
Dotations except. aux amort. et prov.	36 928,00		36 928,00	
6875000 Dot/prov. risque & chges exc.	36 928,00		36 928,00	
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>37 142,70</b>	<b>717,52</b>	<b>36 425,18</b>	<b>5 076,54</b>
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-37 104,10</b>	<b>9 744,18</b>	<b>-46 848,28</b>	<b>-480,78</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>640 269,59</b>	<b>499 589,67</b>	<b>140 679,92</b>	<b>28,16</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>589 970,55</b>	<b>536 714,33</b>	<b>53 256,22</b>	<b>9,92</b>
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>50 299,04</b>	<b>-37 124,66</b>	<b>87 423,70</b>	<b>235,49</b>

# Annexes



# Règles et Méthodes Comptables

(CRC Règlement n°99-01 du 16/02/1999)

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

- \* continuité d'exploitation ;
- \* permanence des méthodes comptables ;
- \* indépendance des exercices ;

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

## **Evènements significatifs**

Il n'existe au jour de l'établissement de ces comptes aucun événement significatif qui pourrait modifier ou compromettre l'analyse ou l'interprétation des présents comptes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les modes et les méthodes d'évaluation appliqués sont les suivantes :

## **Subventions**

L'association perçoit des subventions de fonctionnement de la part de différentes administrations. Ces subventions sont comptabilisées en produit lors de la notification de son attribution.

## **Engagements**

Compte tenu de la structure des effectifs, les droits acquis au titre des indemnités de fin de carrière ne sont pas significatifs. Aucune provision n'a été constatée à ce titre.

## **Mise à disposition de locaux**

L'association dispose de locaux mis à sa disposition par la Mairie de Nogent sur Marne dans le cadre d'une convention prévoyant à compter de 2013 une contrepartie financière.

## **Bénévolats**

L'administration de l'association est assurée par ses membres. Il n'est perçu aucune rémunération au titre de ces prestations bénévoles.

## **Provisions pour risques**

Pour faire face à des travaux de rénovations, réaménagements des locaux, une provision pour travaux correspondant à 50% des dépenses envisagées à été comptabilisée. Ces travaux devraient être réalisés en 2013.

## **Créances**

Les créances clients correspondent aux cotisations mensuelles des adhérents restant à percevoir. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque l'antériorité de la créance est supérieure à 1 an.

## **Autres créances**

Les autres créances correspondent au solde de la taxe sur les salaires.

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Agencements et aménagements de terrains			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	1 554		1 193
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	524		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 078</b>		<b>1 193</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	8		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>29</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 106</b>		<b>1 193</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Agencements et aménag. de terrains				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			2 747	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			524	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>3 271</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		8		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			21	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>8</b>	<b>21</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>8</b>	<b>3 292</b>	



SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Agencements et aménag. de terrains				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	47	348		394
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	105	175		280
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>152</b>	<b>523</b>		<b>674</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>152</b>	<b>523</b>		<b>674</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Agencement et aménag. de terrains			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

## Provisions inscrites au bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges		36 928		36 928
	29 701	2 500		32 201
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>29 701</b>	<b>39 428</b>		<b>69 129</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	5 438	8 623	5 438	8 623
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>5 438</b>	<b>8 623</b>	<b>5 438</b>	<b>8 623</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>35 138</b>	<b>48 051</b>	<b>5 438</b>	<b>77 751</b>

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 634
Dettes fiscales et sociales	52 154
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>60 788</b>

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21		21
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>21</b>		<b>21</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	17 919	17 919	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	86 686	86 686	
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers			
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>104 604</b>	<b>104 604</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>104 625</b>	<b>104 604</b>	<b>21</b>
----------------------	----------------	----------------	-----------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	13 184		13 184	
Fournisseurs et comptes rattachés	15 898	15 898		
Personnel et comptes rattachés	27 338	27 338		
Sécurité sociale et autres organismes	36 385	36 385		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 858	7 858		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	471	471		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>101 134</b>	<b>87 950</b>	<b>13 184</b>	
----------------------	----------------	---------------	---------------	--

## Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

## Ventilation des Subventions

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Subventions CAF	138 299
Suventions mairie	199 000
Formation	2 159
Autres subventions	13 984

<b>TOTAL</b>	<b>353 442</b>
--------------	----------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
-------------------------------------	---------

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

# Etats de gestion



# Sommaire

<b>Page de garde ACE</b> .....	1
<b>Bilan</b> .....	2
Bilan Actif.....	3
Bilan passif.....	4
<b>Compte de résultat</b> .....	5
Compte de résultat premiere partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
<b>Détail des comptes</b> .....	8
Bilan Actif (2050).....	9
Bilan Passif (2051).....	10
Compte de Résultat (2052).....	11
Compte de Résultat (2053).....	13
<b>Annexe</b> .....	14
Règles et Méthodes Comptables.....	15
Immobilisation.....	16
Amortissements.....	17
Provisions inscrites au bilan.....	18
Charges à payer.....	19
Etat des échéances des créances et des dettes.....	20
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	21
Ventilation des Subventions.....	22
<b>Etats de gestion</b> .....	23

