



Association LA VOLIERE

30 rue Fontaine

59110 LA MADELEINE

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

Association LA VOLIERE

30 rue Fontaine

59110 LA MADELEINE

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

Mesdames, Messieurs les Sociétaires,

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 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LA VOLIERE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les

principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 votre Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, et conformément aux dispositions de l'article L 232-6 du code de commerce, nous attirons votre attention sur la nouvelle mention en annexe de l'engagement donné au titre des indemnités de départ en retraite.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1^{er} alinéa du code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous nous sommes attachés à vérifier la méthode de calcul qui a servi à la détermination de l'engagement pour indemnités de départs à la retraite, qui figure en annexe des comptes annuels pour un montant de 33.817 €. Cette méthode consiste à appliquer aux salaires bruts mensuels un coefficient qui tient compte du nombre d'années d'ancienneté et d'une probabilité de réalisation variable selon l'âge des salariés en contrats à durée indéterminée.

- Par ailleurs, nous avons vérifié le caractère exceptionnel de la subvention de fonctionnement accordée par la CAF, au titre de 2006.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roubaix, le 16 mars 2007

H. VERKEST
Commissaire aux Comptes

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	312	312				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	60 318	41 768	18 550	6,39	24 472	14,10
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	60 630	42 080	18 550	6,39	24 472	14,10
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	15 740		15 740	5,42	9 581	5,52
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	90 019		90 019	30,99	44 176	25,46
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	166 133		166 133	57,20	95 274	54,91
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	271 892		271 892	93,61	149 031	85,90
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	332 522	42 080	290 442	100,00	173 503	100,00

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2006 (12 mois)		31/12/2005 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	109 749	37,79	125 103	72,10
Résultat de l'exercice	112 563	38,76	-15 354	-8,84
Subventions d'investissement	7 096	2,44	8 621	4,97
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	229 408	78,99	118 370	68,22
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	3 316	1,14		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	2 091	0,72	3 435	1,98
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 110	1,07	2 392	1,38
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	16 152	5,56	17 043	9,82
. Organismes sociaux	28 378	9,77	27 548	15,88
. Etat, impôts sur les bénéfices	347	0,12	104	0,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 740	2,32	4 266	2,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	900	0,31		
Produits constatés d'avance			345	0,20
TOTAL (IV)	61 034	21,01	55 133	31,78
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	290 442	100,00	173 503	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	145 971		145 971	100,00	122 410	100,00	23 561	19,25	
Chiffres d'Affaires Nets	145 971		145 971	100,00	122 410	100,00	23 561	19,25	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			436 515	299,04	395 105	322,77	41 410	10,48	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 422	5,77	7 893	6,45	529	6,70	
Autres produits			2	0,00	0	0,00	2	N/S	
Total des produits d'exploitation			590 911	404,81	525 408	429,22	65 503	12,47	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 516	4,46	4 323	3,53	2 193	50,73	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			97 324	66,67	84 054	68,67	13 270	15,79	
Impôts, taxes et versements assimilés			20 021	13,72	19 619	16,03	402	2,05	
Salaires et traitements			337 611	231,29	329 082	268,84	8 529	2,69	
Charges sociales			103 939	71,21	99 909	81,62	4 030	4,03	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 103	4,87	8 041	6,57	-938	-11,06	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			5	0,00	357	0,29	-352	-98,59	
Total des charges d'exploitation			572 518	392,21	545 387	445,54	27 131	4,97	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			18 394	12,60	-19 979	-16,31	38 373	192,07	
Bénéfice attribué ou perte transférée									
Perte supportée ou bénéfice transféré									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			2 495	1,71	2 773	2,27	-278	-10,02	
Total des produits financiers			2 495	1,71	2 773	2,27	-278	-10,02	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières									
RÉSULTAT FINANCIER			2 495	1,71	2 773	2,27	-278	-10,02	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			20 889	14,31	-17 206	-14,05	38 095	221,41	

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	312	312				
205000 CONCESSION BREVET LICENCE	312		312	0,11	312	0,18
280500 AMORT CONCESSION BREVET LICENCE		312	-312	-0,10	-312	-0,17
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	60 318	41 768	18 550	6,39	24 472	14,10
218100 IMMOBILISATIONS CORPORELS	60 318		60 318	20,77	61 760	35,60
281810 AMORT IMMOBILISATIONS CORPORELLES		41 768	-41 768	-14,37	-37 288	-21,48
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	60 630	42 080	18 550	6,39	24 472	14,10
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	15 740		15 740	5,42	9 581	5,52
411000 CLIENTS DIVERS	15 740		15 740	5,42	9 581	5,52
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	90 019		90 019	30,99	44 176	25,46
441100 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR	1 281		1 281	0,44	372	0,21
441200 PRESTATIONS CAF A RECEVOIR					42 638	24,57
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	88 738		88 738	30,55	1 166	0,67
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	166 133		166 133	57,20	95 274	54,91
512000 CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT					4 442	2,56
512200 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	34 850		34 850	12,00	40 682	23,45
512300 SOUSCRIPTION CAPITAL ASSOCIATION	101 171		101 171	34,83	50 000	28,82

LA VOLIERE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)
--------------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
512400 SOUSCRIPTION CAT	30 000		30 000	10,33		
530000 CAISSE	112		112	0,04	150	0,09
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	271 892		271 892	93,61	149 031	85,90
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	332 522	42 080	290 442	100,00	173 503	100,00

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2006 (12 mois)		31/12/2005 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
110000 REPORT A NOUVEAU	109 749	37,79	125 103	72,10
	109 749	37,79	125 103	72,10
Résultat de l'exercice	112 563	38,76	-15 354	-8,84
Subventions d'investissement				
131000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	7 096	2,44	8 621	4,97
139000 SUBV INVEST AU CPTÉ DE RESULTAT	19 503	6,71	18 898	10,89
Provisions réglementées	-12 407	-4,26	-10 277	-5,91
TOTAL (I)	229 408	78,99	118 370	68,22
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
512000 CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT	3 316	1,14		
	3 316	1,14		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
167000 PRET CAF	2 091	0,72	3 435	1,98
	2 091	0,72	3 435	1,98
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	3 110	1,07	2 392	1,38
	3 110	1,07	2 392	1,38
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
428200 DETTES PROVISION CONGES A PAYER	16 152	5,56	17 043	9,82
	16 152	5,56	17 043	9,82
. Organismes sociaux				
431000 URSSAF	28 378	9,77	27 548	15,88
437100 CIRRIC	12 859	4,43	12 449	7,18
437200 ASSEDIC	8 035	2,77	7 395	4,26
437300 CAVCIC	2 152	0,74	2 120	1,22
437400 PREVOYANCE	334	0,11	324	0,19
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	152	0,05	145	0,08
	4 846	1,67	5 114	2,95
. Etat, impôts sur les bénéfices				
444000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	347	0,12	104	0,06
	347	0,12	104	0,06

LA VOLIERE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2006		31/12/2005	
	(12 mois)		(12 mois)	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	6 740	2,32	4 266	2,46
447100 EFFORT A CONSTRUCTION	1 703	0,59	1 825	1,05
447200 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 620	0,90	1 294	0,75
447300 MEDECINE DU TRAVAIL	1 396	0,48	1 147	0,66
448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	205	0,07		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	816	0,28		
Autres dettes	900	0,31		
468600 CHARGES A PAYER	900	0,31		
Produits constatés d'avance			345	0,20
487000 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE			345	0,20
TOTAL(IV)	61 034	21,01	55 133	31,78
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	290 442	100,00	173 503	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	145 971		145 971	100,00	122 410	100,00	23 561	19,25	
706100 ACCUEIL OCCASIONNEL	1 404		1 404	0,96	2 696	2,20	-1 292	-47,91	
706200 ACCUEIL REGULIER EN RESERVA	141 860		141 860	97,18	116 347	95,05	25 513	21,93	
708400 COTISATION PARENT	2 707		2 707	1,85	3 367	2,75	-660	-19,59	
Chiffres d'Affaires Nets	145 971		145 971	100,00	122 410	100,00	23 561	19,25	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			436 515	299,04	395 105	322,77	41 410	10,48	
742000 MAIRIE DE LA MADELEINE			118 800	81,39	105 000	85,78	13 800	13,14	
742050 CH SUPPLET MAIRIE LOYER			57 255	39,22	55 330	45,20	1 925	3,48	
742100 PREST ENF CONS GAL ET ATI			2 112	1,45	1 297	1,06	815	62,84	
742200 SUBVENTIONS FONCTIONNEMENT CAF					36 159	29,54	-36 159	-99,99	
742300 CAF PRESTATIONS DE SERVICE PERMANE			227 138	155,60	167 622	136,93	59 516	35,51	
742500 CNASEA			31 211	21,38	29 697	24,26	1 514	5,10	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 422	5,77	7 893	6,45	529	6,70	
791100 REMBOURSEMENT UNIFORMATION			2 226	1,52	7 893	6,45	-5 667	-71,79	
791200 TRANSFERT CHARGES AGEFIPH			6 197	4,25			6 197	N/S	
Autres produits			2	0,00	0	0,00	2	N/S	
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION			2	0,00	0	0,00	2	N/S	
Total des produits d'exploitation			590 911	404,81	525 408	429,22	65 503	12,47	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 516	4,46	4 323	3,53	2 193	50,73	
602100 ACHAT ALIMENTATION			2 219	1,52	223	0,18	1 996	895,07	
602200 ACHAT JOUETS ACTIVITES			4 026	2,76	3 861	3,15	165	4,27	
602300 ACHAT DE PHARMACIE			271	0,19	240	0,20	31	12,92	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			97 324	66,67	84 054	68,67	13 270	15,79	
606100 ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN			3 102	2,13	2 892	2,36	210	7,26	
606200 ACHAT PRODUIT DE TOILETTE			1 206	0,83	882	0,72	324	36,73	
606300 ACHAT PETIT OUTILLAGE PETIT EQUIP.			804	0,55	343	0,28	461	134,40	
606400 ACHAT FOURNITURES DE BUREAU			1 161	0,80	810	0,66	351	43,33	
606600 ACHAT DE MATERIEL DE PUERICULTURE			3 189	2,18	868	0,71	2 321	267,40	
606700 ACHAT MATERIEL MENAGER			403	0,28	109	0,09	294	269,72	
606800 ACHAT PRODUIT HI-FI ET PHOTO			296	0,20	9	0,01	287	N/S	
613000 CH SUPPLETIVES MAIRIE LOYER			57 255	39,22	55 330	45,20	1 925	3,48	
615000 ENTRETIEN MATERIEL ELECTRO-MENAGER			184	0,13	178	0,15	6	3,37	
615100 ENTRETIEN DES LOCAUX			6 687	4,58			6 687	N/S	
616000 PRIMES D'ASSURANCE			2 823	1,93	2 757	2,25	66	2,39	
618000 FORMATION CES			300	0,21			300	N/S	
618100 FORMATION SALARIE			1 952	1,34	5 514	4,50	-3 562	-64,59	
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE			506	0,35	394	0,32	112	28,43	
619000 CADEAUX			853	0,58	249	0,20	604	242,57	
622600 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE			13 503	9,25	10 286	8,40	3 217	31,28	
623800 COTISATION ET ADHESION			214	0,15	245	0,20	-31	-12,64	
625700 FRAIS DE RECEPTIONS			146	0,10	107	0,09	39	36,45	
626100 TELECOM			2 251	1,54	2 616	2,14	-365	-13,94	
626200 ACHAT DE TIMBRES			433	0,30	307	0,32	126	10,74	
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES			25	0,02	29	0,02	-4	-13,78	
628000 AUTRES CHARGES DIVERSES			32	0,02	45	0,04	-13	-28,88	

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Impôts, taxes et versements assimilés	20 021	13,72	19 619	16,03	402	2,05
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	15 209	10,42	15 126	12,36	83	0,55
631300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	3 486	2,39	3 199	2,61	287	8,97
633400 PART. EMPLOY. A EFFORT CONSTRUCT.	1 326	0,91	1 294	1,06	32	2,47
Salaires et traitements	337 611	231,29	329 082	268,84	8 529	2,59
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	333 504	228,47	323 985	264,67	9 519	2,94
641100 INDEMNITES REPAS	4 671	3,20	4 012	3,28	659	16,43
641200 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	-891	-0,60	754	0,62	-1 645	-218,16
641300 INDEMNITES KILOMETRIQUES	209	0,14	331	0,27	-122	-36,85
641400 INDEMNITES LICENCIEMENT	117	0,08	117	N/S		
Charges sociales	103 939	71,21	99 909	81,62	4 030	4,03
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	67 206	46,04	65 231	53,29	1 975	3,03
645200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	-268	-0,17	715	0,58	-983	-137,47
647100 ASSEDIC	14 140	9,69	14 060	11,49	80	0,57
647200 CIRRIC RETRAITE	19 861	13,61	16 752	13,69	3 109	18,56
647300 CAVCIC			-100	-0,07	100	100,00
647301 CAVCIC			934	0,76	-934	-99,99
647400 PREVOYANCE	604	0,41	582	0,48	22	3,78
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 396	1,64	1 734	1,42	662	38,18
Dotations aux amortissements sur immobilisations	7 103	4,87	8 041	6,57	-938	-11,66
681120 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	7 103	4,87	8 041	6,57	-938	-11,66
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges	5	0,00	357	0,29	-352	-98,59
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	5	0,00	357	0,29	-352	-98,59
Total des charges d'exploitation	572 518	392,21	545 387	445,54	27 131	4,97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	18 394	12,60	-19 979	-16,31	38 373	192,07
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	2 495	1,71	2 773	2,27	-278	-10,02
767000 PRODUITS FINANCIERS	2 495	1,71	2 773	2,27	-278	-10,02
Total des produits financiers	2 495	1,71	2 773	2,27	-278	-10,02
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières						
RÉSULTAT FINANCIER	2 495	1,71	2 773	2,27	-278	-10,02
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	20 889	14,31	-17 206	-14,05	38 095	221,41
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	89 905	61,59	286	0,23	89 619	N/S
771800 PRODUITS EXCEPT DIVERS	89 905	61,59			89 905	N/S
772000 PRODUITS EXCEPTIONNELS ANTERIEURS			286	0,23	-286	-99,99
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 435	1,67	2 583	2,11	-148	-5,72
777000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. EXERC	2 434	1,67	2 583	2,11	-149	-5,76
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	0,00			1	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels	92 340	63,26	2 869	2,27	89 471	468,11

COMpte DE Résultat

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMpte DE Résultat (suite)	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 672000 IMPAYES	319	0,22	889	0,73	-570	-64,11	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital 675000 VNC ACTIFS CEDES	319	0,22	889	0,73	-570	-64,11	
			24	0,02	-24	-99,99	
			24	0,02	-24	-99,99	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles	319	0,22	913	0,75	-594	-65,05	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	92 021	63,04	1 956	1,60	90 065	N/S	
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices 695000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	347	0,24	104	0,08	243	233,65	
	347	0,24	104	0,08	243	233,65	
Total des Produits	685 746	469,78	531 049	433,83	154 697	29,13	
Total des Charges	573 184	392,67	546 403	446,37	26 781	4,90	
RÉSULTAT NET	112 563	77,11	-15 354	-12,53	127 917	833,12	
	<i>Bénéfice</i>						
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

ASSOCIATION LA VOLIERE

Comptes annuels de l'exercice 2006
Annexe

Date de clôture : 31/12/2006
Durée : 12 mois

Montants exprimés en euros

Ce document comporte 6 pages

SOMMAIRE

A ACTIVITE

B CARACTERISTIQUES DES COMPTES DE L'EXERCICE

C FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

D INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

3. BILAN ACTIF
4. BILAN PASSIF

E INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

F. ENGAGEMENTS FINANCIERS

A. ACTIVITE

L'association a pour mission d'organiser et de gérer des haltes garderies, de développer des loisirs pour enfants, et d'une façon générale de promouvoir toute réalisation susceptible d'alléger la charge des parents et de favoriser l'épanouissement des enfants dans le domaine socio culturel.

Son activité est exercée dans trois sites géographiques distincts :

- La halte garderie la Volière, le siège : 30 rue Fontaine à La Madeleine,
- La halte garderie la Ruche : 4 rue de Flandre à La Madeleine,
- La halte garderie les Marmottes : 1 bis rue des Gantois à La Madeleine.

Le personnel administratif est localisé sur l'établissement la Volière, le siège social.

B. CARACTERISTIQUES DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2006

- Total du bilan : 290 442 Euros
- Total du compte de résultat : 685 746 Euros
- Résultat 2006 : excédent de 112 563 Euros

C. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Aucun événement significatif

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

D. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. BILAN ACTIF

Note n° 1: Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux

Il n'y a eu aucun mouvement au cours de l'exercice.

Note n° 2: Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	NA	
Frais de recherche et de développement	NA	
Doit au bail	NA	
Fonds commercial	NA	
Logiciels	LINEAIRE	12 MOIS

Note n° 3: Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Trois investissements ont été réalisés cette année pour un montant total de 1 181 €. Il s'agit d'équipements pour l'établissement les Marmottes.

Deux sorties d'immobilisations ont été constatées, ces équipements étaient hors service.

Note n° 4: Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	NA	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	NA	
Agencement et aménagements divers	LINEAIRE	48 à 120 MOIS
Matériel de transport	NA	
Matériel de bureau	NA	
Mobilier de bureau	NA	

2. BILAN PASSIF

Note n° 5 : Fonds propres

	01/01/2006	Augmentation	Diminution	31/12/2006
RAN	125.103 euros		15.354 euros	109.749 euros

La diminution est la traduction du résultat négatif de l'exercice 2005.

Note n° 6 : Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances		
		à moins d'un an	à plus d'un an	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont:				
- à 2 ans au maximum à l'origine	3 316	3 316		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (2)	2 091	2 091		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 110	3 110		
Dettes fiscales et sociales	51 617	61 617		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (Compte en indivision)	900	900		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	61 034	61 034		
(2) : Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Note n° 7 : Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	0 euros	0 euros
Fournisseurs factures non parvenues	2 392 euros	3 110 euros

Note n° 8 : Dettes fiscales et sociales

- Personnel : 16.152 euros
- Organismes sociaux : 28.378 euros
- Etat, impôt sur les sociétés : 347 euros
- Autres impôts, taxes et assimilées : 6.740 euros

Note n° 9 : Autres dettes

- Charges à payer : 900 euros

E. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n° 10 : Nature des produits

Les ressources de l'association sont constituées principalement de la participation des familles et de subventions versées par la mairie de la Madeleine et la Caisse d'Allocations familiales.

Note n° 11 : Nature des charges

Les principales charges sont constituées par les dépenses de personnel.

Note n° 12 : Produits exceptionnels

Une subvention de fonctionnement a été octroyée en 2006 par la Caisse d'Allocation Familiale pour un montant de 84 628 €. Cette subvention non attendue dans les prévisions est inscrite en exceptionnel compte tenu de son importance et du fait qu'elle ne sera pas attribuée en 2007.

F. ENGAGEMENTS FINANCIERS

L'engagement en matière d'indemnité de retraite est estimée à 33 817 € (charges sociales et fiscales comprises)

Les calculs sont effectués en fonction des droits acquis en fin d'exercice, charges incluses, en fonction d'une probabilité de non réalisation.

NB : Les paramètres actuellement retenus sont :

0,5 mois de salaire après 10 ans d'ancienneté

1	15
1,5	20
2	30

100 % de probabilité de réalisation après	55 ans
80 %	50 ans
60 %	40 ans
50 %	30 ans
40 %	avant 30 ans.