

ASSOCIATION Avenir ENFANCE

Siège social : 84 Rue du Faubourg des Postes – LILLE (59000)

Exercice clos le 31 décembre 2006

RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

<p align="center">RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006</p>

Madame la Présidente,

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association AVENIR ENFANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession applicable 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 sondage, 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

Bernard BAROEN

Commissaire Aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai 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, n'appelle pas de commentaire particulier.

II- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villeneuve d'Ascq, le 23 mai 2007
Le Commissaire aux Comptes,
Bernard BAROEN



Bilan

Association
ASS. Avenir Enfance

Au : 31/12/2006

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2005
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et développement			
		Concessions, logiciels et droits similaires	2 116	1 751	365
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes				
	Total	2 116	1 751	365	783
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles	34 168	30 789	3 379
		Immobilisations grevées de droits			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
	Total	34 168	30 789	3 379	6 930
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	24 000		24 000	24 000
	Autres immobilisations financières	1 220		1 220	
	Total	25 220		25 220	24 000
Total I		61 505	32 540	28 965	31 713
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.			
		En cours de production biens et services			
		Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises				
	Total				
Actif circulant	Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes	100	100	
		Créances usagers et comptes rattachés			
		Autres créances	50 803		50 803
	Total	50 803		50 803	70 312
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	83 464		83 464	64 544
	Charges constatées d'avance (4)				26
	Total II	134 367		134 367	134 883
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		195 873	32 540	163 332	166 596
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements recus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				



Bilan

ASS. Avenir Enfance

Au : 31/12/2006

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	24 044	24 044
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	14 300	15 592
	Report à nouveau	1	
	Résultat de l'exercice	22 265	-1 290
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total	I	60 612	38 346
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	9 457	32 989
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	4 680	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total	II	14 137	32 989
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 131	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 243	12 682
	Dettes fiscales et sociales	28 660	71 675
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 168	797
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)	37 379	10 106	
Total	III	88 583	95 261
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	163 332	166 596
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	11 131	
(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS. Avenir Enfance

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	131 835	134 257
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	131 835	134 257
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	164 131	283 786
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	29 478	28 562
	Cotisations	306	205
	Autres produits (1)	543	468
Total des produits d'exploitation	326 294	447 279	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	9 022	12 578
	Autres achats et charges externes (2)	45 796	27 823
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 955	9 966
	Salaires et traitements	161 829	265 423
	Charges sociales	70 246	131 910
	Dotations - sur immobilisations { amortissements provisions	3 968	4 787
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions	3 501	320
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	70	5
Total des charges d'exploitation	300 389	452 815	
Résultat d'exploitation	25 905	-5 535	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 040	
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 102	
Total des produits financiers	1 040	1 102	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
Résultat financier	1 040	1 102	
Résultat courant avant impôt	26 945	-4 432	
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASS. Avenir Enfance

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		3 930
	Total des produits exceptionnels VII		3 930
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		788
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		788
Résultat exceptionnel (VII-VIII)			3 141
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		4 680	
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		327 335	452 312
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		305 069	453 603
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		22 265	-1 290
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros

Comptes annuels

ASS. Avenir Enfance

Annexe



Sommaire

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evènements principaux de l'exercice

1.2 Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux

2.1.2 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

2.1.3 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

2.1.4 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.6 Créances

2.2 Bilan passif

2.2.1 Fonds propres

2.2.2 Tableau de répartition du résultat de l'exercice

2.2.3 Provision pour risques et charges

2.2.4 Etat des dettes

2.2.5 Fonds dédiés – tableau de suivi – subventions de fonctionnement affectées

2.2.6 Fournisseurs et comptes rattachés

2.2.7 Dettes fiscales et sociales

3 Informations relatives au résultat

3.1 Ventilation des ressources

3.2 Ventilation de l'effectif

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

L'exercice 2006 a été marqué par le transfert des Animateurs en Temps Partagé de l'Association Avenir et Enfance vers le Groupement Avenir et Enfance.

1.2 Principes, règles et méthodes 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 : règle d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

Aucun mouvement au cours de l'exercice 2006.

2.1.2 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans

2.1.3 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Aucun investissement réalisé au cours de l'exercice 2006.

Mises au rebut de matériels informatiques totalement amortis pour un montant de 3 494.14 €.

2.1.4 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

Prêts participatifs pour 24 000 € qui concernent un apport avec droit de reprise.
Cautionnements pour un montant de 1 220 €.

2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant	50 803	50 803	

2.2 Bilan passif

2.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	24 044			24 044
• valeur du patrimoine intégré				
• fonds statutaires				
• apports				
• legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
• subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	24 044			24 044
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
• autres réserves	15 592		1 292	14 300

2.2.2 Tableau de répartition du résultat de l'exercice

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
- dont part du résultat sur gestion propre		22 265
- dont part sous contrôle des tiers financeurs		



2.2.3 Provision pour risques et charges

	1/1/2006	Dotations	Reprises	Transferts	31/12/2006
Provision pour précarité d'emploi	32 989	3 501	20 394	6 639 (1)	9 457

(1) Provisions des animateurs en Temps Partagé transférées au Groupement Avenir et Enfance.

2.2.4 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	11 131	11 131		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 243	9 243		
Dettes fiscales et sociales	28 660	28 660		
Autres dettes	2 168	2 168		
Produits constatés d'avance	37 379	37 379		
Total	88 583	88 583		



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des ressources

Prestations de services	131 835
Subventions de fonctionnement	164 131
Adhésions	306
Autres produits	543

3.2 Ventilation de l'effectif

L'effectif moyen sur l'année 2006 s'élève à 7.96 salariés ETP.

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Salariés au 31/12/2006	7.96	
Total	7.96	

