

Association LA VOLIERE

30 rue Fontaine

59110 LA MADELEINE

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

Association LA VOLIERE

30 rue Fontaine

59110 LA MADELEINE

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

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 2007, 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

W 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

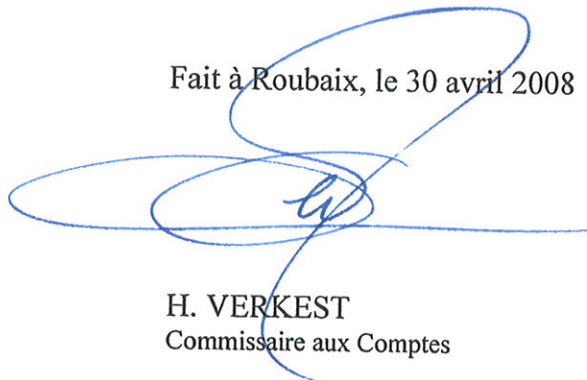
En application des dispositions de l'article L.823-9, 1^{er} alinéa du code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment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

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 30 avril 2008



H. VERKEST
Commissaire aux Comptes

Association LA VOLIERE
La Madeleine

— oOo —

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2007



- 1 -

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2006 (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	63 744	46 900	16 845	6,41	18 550	6,39
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)	64 056	47 211	16 845	6,41	18 550	6,39
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	8 676		8 676	3,30	15 740	5,42
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	62 576		62 576	23,83	90 019	30,99
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	174 496		174 496	66,45	166 133	57,20
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	245 749		245 749	93,59	271 892	93,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Cartes de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	309 805	47 211	262 594	100,00	290 442	100,00

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2007
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2006
(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

222 311 84,66 109 749 37,79

Résultat de l'exercice

-25 578 -9,73 112 563 38,76

Subventions d'investissement
Provisions réglementées

4 892 1,86 7 096 2,44

TOTAL (I)

201 625 76,78 229 408 78,99

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
Emprunts et dettes financières diverses
- Divers
- Associés

3 316 1,14

1 976 0,75 2 091 0,72

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés

8 305 3,16 3 110 1,07

Dettes fiscales et sociales

- Personnel
- Organismes sociaux
- Etat, impôts sur les bénéfices
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires
- Etat, obligations cautionnées
- Autres impôts, taxes et assimilés

16 109 6,13 16 152 5,56

28 754 10,95 28 378 9,77

881 0,34 347 0,12

2 905 1,11 6 740 2,32

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

2 039 0,78 900 0,31

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

60 969 23,22 61 034 21,01

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL PASSIF (I à V)

262 594 100,00 290 442 100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2007
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2006
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	159 187		159 187	100,00	145 971	100,00	13 216	9,05
Chiffres d'Affaires Nets	159 187		159 187	100,00	145 971	100,00	13 216	9,05
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			442 486	277,97	436 515	299,04	5 971	1,37
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			6 699	4,21	8 422	5,77	-1 723	-20,45
Autres produits			71	0,04	2	0,00	69	N/S
Total des produits d'exploitation			608 442	382,22	590 911	404,81	17 531	2,97
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 805	11,18	6 516	4,46	11 289	173,25
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			123 308	77,46	97 324	66,67	25 984	26,70
Impôts, taxes et versements assimilés			17 852	11,21	20 021	13,72	-2 169	-10,82
Salaires et traitements			362 635	227,80	337 611	231,29	25 024	7,41
Charges sociales			101 879	64,00	103 939	71,21	-2 060	-1,97
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 667	4,19	7 103	4,97	-436	-6,13
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			28	0,02	5	0,00	23	460,00
Total des charges d'exploitation			630 174	395,87	572 518	392,21	57 656	10,07
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-21 732	-13,64	18 394	12,60	-40 126	-218,14
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations			1 293	0,81			1 293	N/S
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			5 331	3,35	2 495	1,71	2 836	113,67
Total des produits financiers			6 624	4,16	2 495	1,71	4 129	165,49
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilés								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières								
RÉSULTAT FINANCIER			6 624	4,16	2 495	1,71	4 129	165,49
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-15 107	-9,48	20 889	14,31	-35 996	-172,31

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

Exercice clos le
31/12/2007
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2006
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 442	0,91	89 905	61,59	-88 463	-98,39
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 184	1,37	2 435	1,67	-251	-10,30
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels	3 626	2,28	92 340	63,26	-88 714	-96,06
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 054	8,20	319	0,22	12 735	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	161	0,10			161	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles	13 216	8,30	319	0,22	12 897	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-9 590	-6,01	92 021	63,04	-101 611	-110,41
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	881	0,55	347	0,24	534	153,89
Total des Produits	618 692	388,66	685 746	469,78	-67 054	-9,77
Total des Charges	644 270	404,73	573 184	392,67	71 086	12,40
RÉSULTAT NET	-25 578	-16,06	112 563	77,11	-138 141	-122,71
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			
dont Crédit-bail mobilier						
dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

ASSOCIATION LA VOLIERE

Comptes annuels de l'exercice 2007
Annexe

Date de clôture : 31/12/2007
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 31/12/2007

- Total du bilan : 262.594 Euros
- Total du compte de résultat : 644.270 Euros
- Résultat 2007 : déficit de 25.578 Euros

C. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Aucun événement significatif

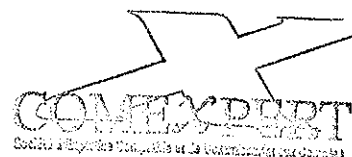
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

- Information selon l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006

Les rémunérations des trois plus hauts dirigeants s'élèvent globalement à 63 316€.



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

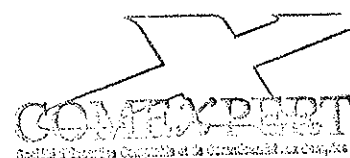
Note n° 3 : Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Trois investissements ont été réalisés cette année pour un montant total de 5.123 €. Il s'agit d'équipements principalement pour l'établissement la Volière.

Trois 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

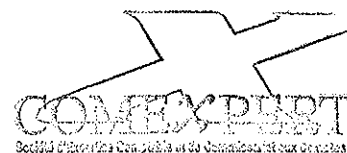
Note n° 5 : Fonds propres

	01/01/2007	Augmentation	Diminution	31/12/2007
RAN	109.749 euros	112.563 euros		222.311 euros

L'augmentation est la traduction du résultat positif de l'exercice 2006.

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				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (2)	1 976	1 976		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 305	8 305		
Dettes fiscales et sociales	48 649	48 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (Compte en indivision)	2 039	2 039		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	60 969	60 969		
(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	3 110 euros	8 305 euros

Note n° 8 : Dettes fiscales et sociales

- Personnel : 16.109 euros
- Organismes sociaux : 28.754 euros
- Etat, impôt sur les sociétés : 881 euros
- Autres impôts, taxes et assimilées : 2.905 euros

Note n° 9 : Autres dettes

- Charges à payer : 2.039 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.



F. ENGAGEMENTS FINANCIERS

L'engagement en matière d'indemnité de retraite est estimé à 34 497 € (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.

