

ASSOCIATION AVENIR ENFANCE

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

Exercice clos le 31 décembre 2007

RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

<p style="text-align: center;">RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007</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 2007 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

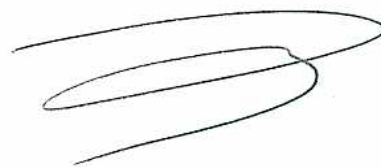
En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes 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 13 juin 2008
Le Commissaire aux Comptes,
Bernard BAROEN



Bilan

Association
ASS. Avenir Enfance

Au : 31/12/2007

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

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2006	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, logiciels et droits similaires	2 116	2 116		365	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	2 116	2 116		365	
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Inst. techniques, mat.out.industriels					
	Autres immobilisations corporelles	36 836	32 826	4 009	3 379	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	36 836	32 826	4 009	3 379	
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	4 293		4 293	1 220	
	Total	28 293		28 293	25 220	
Total I		67 246	34 943	32 302	28 965	
Circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Total					
Circulant	Créances (3)	Avances et acptes versés sur commandes			100	
		Créances usagers et comptes rattachés				
		Autres créances	70 833		70 833	50 803
	Total	70 833		70 833	50 803	
Divers	Autres titres	Valeurs mobilières de placement				
		Instrument de trésorerie				
		Disponibilités	50 817		50 817	83 464
		Charges constatées d'avance (4)	309		309	
	Total II	121 961		121 961	134 367	
	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)		189 207	34 943	154 263	163 332	
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 reçus	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 : 31/12/2007

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

EUR

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	36 567	14 300
	Report à nouveau		1
	Résultat de l'exercice	722	22 265
Fonds associatifs autres 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		61 334	60 612
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	11 731	9 457
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	7 870	4 680
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total	19 601	14 137
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 302	11 131
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 419	9 243
	Dettes fiscales et sociales	26 792	28 660
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 313	2 168
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	3 500	37 379	
Total		73 328	88 583
Ecart de conversion passif			
Total du passif		154 263	163 332
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	3 302	11 131
Engagements donnés	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

VISA pour authentification Bernard BAROEN

Compte de résultat

ASS. Avenir Enfance

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue	1 940	
	<ul style="list-style-type: none"> Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services 	81 790	131 835
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	83 731	131 835
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	142 780	164 131
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	476	29 478
	Cotisations	828	306
Autres produits (1)		543	
Total des produits d'exploitation		227 815	326 294
Charges d'exploitation	Marchandises		
	<ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 		
	Matières premières et autres approvisionnements	8 164	9 022
	<ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 		
	Autres achats et charges externes (2)	72 947	45 796
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 639	5 955
	Salaires et traitements	103 750	161 829
	Charges sociales	33 422	70 246
	Dotations	2 403	3 968
	<ul style="list-style-type: none"> - sur immobilisations - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions 	2 274	3 501
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	132	70	
Total des charges d'exploitation		225 734	300 389
Résultat d'exploitation		2 081	25 905
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produit financier	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 831	1 040
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 831	1 040
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		1 831	1 040
Résultat courant avant impôt		3 912	26 945
Renvois	(1) Dont : Dons		
	<ul style="list-style-type: none"> Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature 		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail		
	<ul style="list-style-type: none"> mobilier immobilier 		

Compte de résultat (suite)

ASS. Avenir Enfance

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 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		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)			
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		4 680	
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		7 870	4 680
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		234 327	327 335
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		233 604	305 069
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		722	22 265
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

VISA pour
authentification
Bernard BAROEN

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

Aucun évènement n'est à relater pour l'exercice 2007.

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 2007.

2.1.2 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans

2.1.3 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Acquisitions de matériel informatique pour un montant total de 2 668 €.

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 4 293 €.

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	70 833	70 833	

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	14 300	22 267		36 567

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		723
- dont part sous contrôle des tiers financeurs		

2.2.3 Provision pour risques et charges

	1/1/2007	Dotations	Reprises	31/12/2007
Provision pour précarité d'emploi	9 457	2 274		11 731

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	3 302	3 302		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 419	16 419		
Dettes fiscales et sociales	26 792	26 792		
Autres dettes	23 313	23 313		
Produits constatés d'avance	3 500	3 500		
Total	73 326	73 326		

2.2.5 Fonds dédiés – Tableau de suivi Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) A	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) C	Fonds restant en fin d'exercice (compte 194) D=A-B+C
Ressources					
Ville de Lille Contrat Temps Libre	4 680	4 680	4 680	7 870	7 870

2.2.6 Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	180	2 632
Fournisseurs factures non parvenues	9 063	13 788

2.2.7 Dettes fiscales et sociales

Il s'agit des dettes relatives aux charges sociales du dernier trimestre 2007.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des ressources

Prestations de services	81 791
Subventions de fonctionnement	142 780
Adhésions	828
Autres produits	0

3.2 Ventilation de l'effectif

L'effectif moyen sur l'année 2007 s'élève à 5.2 salariés ETP.

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Salariés au 31/12/2007	5.2	
Total	5.2	