



COMPTABILITE
F r a n c k C o r b a u

Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

•

10, rue du Parc
59110 La Madeleine
Tél. 03 20 57 10 98
Fax 03 20 78 26 03
e-mail : cabinet.cfc@wanadoo.fr

•

Sur rendez-vous

•

INNOV'ENFANCE

Siège Social :
67 Boulevard Victor Hugo
59000 LILLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008



COMPTABILITE

F r a n c k C o r b a u

Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

•
10, rue du Parc
59110 La Madeleine
Tél. 03 20 57 10 98
Fax 03 20 78 26 03
e-mail : cabinet.cfc@wanadoo.fr

•
Sur rendez-vous
•

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée lors de votre Assemblée Générale Ordinaire du 20 juin 2006, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre dernier 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 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. 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.225-235, 1° alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, je vous précise que je n'ai pas d'observation complémentaire à formuler pour motiver mon opinion.

Ceci s'inscrit dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et a donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – 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 qui vous ont été adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

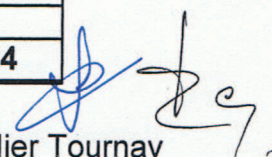
Fait à LA MADELEINE, le 27 mai 2009

Franck CORBAU
Commissaire aux Comptes
inscrit sur la liste de la Cour d'Appel de DOUAI



COMPTE DE RESULTAT
du 1er janvier au 31 décembre 2008

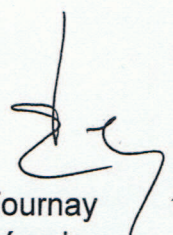
CHARGES	2008	2007
ACHATS		
Fournitures (couches, pharmacie, éducatif)	25 164,06	26 260,31
Fournitures alimentaires	41 152,39	34 661,47
Fournitures non stockées, combustibles	17 841,38	19 119,69
Fournitures d'entretien	11 733,49	9 282,57
Fournitures administratives	12 663,69	13 559,07
Carburant	3 238,05	4 003,56
Petit équipement	11 932,61	6 634,36
TOTAL	123 725,67	113 521,03
SERVICES EXTERIEURS		
Locations immobilières & mobilières	73 460,35	69 099,32
Entretien et réparations	6 186,30	10 877,96
Maintenance informatique	6 516,76	6 744,00
Assurances	13 290,40	12 408,48
Documentation & colloques	1 656,76	1 422,75
TOTAL	101 110,57	100 552,51
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
Personnel extérieur	16 556,02	11 530,57
Honoraires	4 676,02	5 802,18
Honoraires médicaux	10 157,50	11 167,50
Frais d'actes, annonces, publications	4 288,21	4 049,86
Frais de déplacement et de réception	13 595,32	9 621,13
Frais de timbres & téléphone	15 992,07	15 688,65
Services Bancaires	1 952,63	2 055,48
Cotisations	812,00	989,00
Divers		
TOTAL	68 029,77	60 904,37
IMPOTS ET TAXES		
Taxes sur les salaires	117 415,00	111 458,00
Autres impôts & taxes	5 654,00	5 456,00
TOTAL	123 069,00	116 914,00
CHARGES DE PERSONNEL		
Salaires & indemnités	1 133 909,31	1 103 148,77
Charges Sociales & œuvres sociales	407 785,24	423 427,60
Formation du personnel	9 071,64	9 876,44
TOTAL	1 550 766,19	1 536 452,81
Charges de Gestion Courante	-	286,06
Charges financières & intérêts/emprunts	7 608,41	7 830,45
Charges Exceptionnelles	52 882,95	30 294,76
Valeur comptable éléments d'actif cédés	805,76	151,09
TOTAL	61 297,12	38 562,36
Dotations amortissements	46 122,50	48 415,28
Dotations provisions risques et charges		
TOTAL	46 122,50	48 415,28
RESULTAT - EXCEDENT	26 943,96	78 330,28
TOTAL	2 101 064,78	2 093 652,64


Didier Tournay
Trésorier

COMPTE DE RESULTAT
du 1er janvier au 31 décembre 2008

PRODUITS	2008	2007
PRESTATIONS		
Prestations Parents	317 291,58	295 065,26
Prestations CAF	657 610,62	655 587,54
Prestations autres organismes	645,77	1 696,50
Cotisations	10 060,00	10 740,00
TOTAL	985 607,97	963 089,30
SUBVENTIONS		
Conseil Général	46 847,00	39 486,00
Ville de Lille	250 111,00	248 169,00
Ville de Roubaix	201 762,00	171 762,43
Communes de Trottine & Coccinelle	50 600,00	53 497,00
Communes des Galopins	42 600,00	81 544,00
Commune de Flers-en-escrebieux	154 520,00	154 380,00
Communes de Ribambelle	35 200,00	39 059,00
Commune d'Avelin	40 000,00	42 101,00
Communes des Weppes	29 188,00	14 226,00
Partenaires privés	131 235,25	132 420,00
C.A.F.	30 444,30	32 888,15
Subventions diverses	-	-
CNASEA - contrats aidés	15 595,14	48 023,47
TOTAL	1 028 102,69	1 057 556,05
Remboursement frais de formation	8 151,64	12 580,74
Produits divers de gestion courante	216,59	0,10
Produits Financiers	6 744,68	2 655,84
Produits Exceptionnels	12 544,48	1 544,35
Amortissements subventions d'investissement	22 346,73	25 576,26
Produits cessions immobilisations	10 000,00	
TOTAL	60 004,12	42 357,29
Reprises sur Provisions	27 350,00	30 650,00
TOTAL	27 350,00	30 650,00
RESULTAT - DEFICIT		
TOTAL	2 101 064,78	2 093 652,64

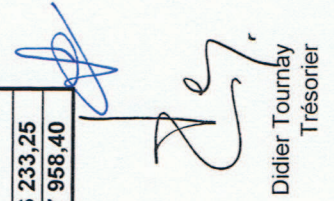



Didier Tournay
 Trésorier

BILAN

du 1er janvier au 31 décembre 2008

ACTIF	EXERCICE 2008		EXERCICE 2007		PASSIF	EXERCICE 2008	EXERCICE 2007
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					FONDS PROPRES		
Concessions Brevets Droits Similaires	16 862,33	16 862,33	-	-	RESERVE DE TRESORERIE	225 013,41	225 013,41
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					REPORT A NOUVEAU	78 330,28	
Constructions	152 000,00	23 306,67	128 693,33	134 773,33	RESULTAT DE L'EXERCICE	26 943,96	78 330,28
Agencement Installations	393 517,41	377 710,84	15 806,57	18 678,35	Subventions d' Investissement	41 948,37	61 031,46
Installations techniques, Matériel et Outillage	181 451,06	134 976,93	46 474,13	64 366,73	Fonds Dédiés sur Subv de Fonctionnement	-	-
Matériel de transport	110 246,15	85 933,18	24 312,97	26 054,06	PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	10 000,00	
Mobilier et Matériel de Bureau	20 274,71	17 685,05	2 589,66	4 921,02	TOTAL	382 236,02	401 725,15
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					DETTES		
Dépôts et Cautionnements	3 646,45		3 646,45	3 646,45	Emprunts & dettes auprès des éts de crédit	136 320,19	158 115,91
Autres Titres Immobilisés	2 043,67		2 043,67	2 309,47	Dettes Financières Diverses	14 149,00	17 556,00
TOTAL	880 041,78	656 475,00	223 566,78	254 749,41	Avances Parents - Cautions	2 370,00	1 967,80
STOCKS ET TRAVAUX EN COURS					Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	50 260,26	56 074,86
CREANCES					Dettes fiscales et sociales	285 616,35	265 585,87
Clients et Comptes Rattachés	13 178,69		13 178,69	14 927,41	Autres Dettes	56,62	6 932,81
Autres créances	4 155,39		4 155,39	22 181,92	Produits Constatés d' Avance	30 443,75	-
Produits à recevoir	217 097,42		217 097,42	298 362,89	TOTAL	519 216,17	506 233,25
Subventions à Recevoir	222 856,95		222 856,95	164 992,60	TOTAL GENERAL	901 452,19	907 958,40
DIVERS							
Valeurs Mobilières de Placement	129 024,43		129 024,43	101 121,11			
Disponibilités	82 525,84		82 525,84	42 965,67			
Charges Constatées d' Avance	9 046,69		9 046,69	8 657,39			
TOTAL	677 885,41	-	677 885,41	653 208,99			
TOTAL GENERAL	1 557 927,19	656 475,00	901 452,19	907 958,40			



Didier Tournay
Trésorier

ANNEXE
Comptes clos le 31 décembre 2008

1- Faits caractéristiques de l'exercice

Arrêt de la gestion par Innov'enfance de la Maison de la petite enfance de Fiers-en-escrebieux le 31/12/2008.

2- Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

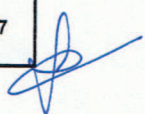
3- Notes sur le bilan

IMMOBILISATIONS

	Valeur au 01/01/2008	Augmentation	Diminution	Valeur au 31/12/2008
Immobilisations Incorporelles & Corporelles	951 232,00	16 011,43	92 891,77	874 351,66
Immobilisations financières	5 955,92	39,10	304,90	5 690,12
TOTAL	957 187,92	16 050,53	93 196,67	880 041,78

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Valeur au 01/01/2008	Augmentation	Diminution	Valeur au 31/12/2008
Subventions d'investissement	220 326,79	3 263,64	105 291,35	118 299,08
Amortissement subventions d'investissement	159 295,32	22 346,74	105 291,35	76 350,71
TOTAL Subventions nettes	61 031,47	- 19 083,10	-	41 948,37



INNOV 'ENFANCE
67, boulevard Victor Hugo
59000 LILLE

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risque prud'homal constituée en 2005 est reprise partiellement (27K€).

EMPRUNTS

	Montant au 01/01/2008	Souscription 2008	Remboursement 2008	Montant au 31/12/2008
Emprunt BFCC 03/2005	145 997,75	-	13 371,59	132 626,16
Emprunt HSBC 12/2006	4 702,88	-	4 702,88	-
Emprunt HSBC 11/2007	6 908,28	-	3 675,25	3 233,03
Intérêts courus non échus	507,00	461,00	507,00	461,00
TOTAL Emprunts / Ets de crédit	158 115,91	461,00	22 256,72	136 320,19
Emprunts CAF	17 556,00	-	3 407,00	14 149,00
TOTAL	175 671,91	461,00	25 663,72	150 469,19

	- 1 AN	entre 1&5ANS	+ 5 ANS	TOTAL
Emprunt BFCC 03/2005	13 902,15	61 347,79	57 376,22	132 626,16
Emprunt HSBC 12/2006	-	-	-	-
Emprunt HSBC 11/2007	3 233,03	-	-	3 233,03
Intérêts courus non échus	461,00	-	-	461,00
TOTAL Emprunts / Ets de crédit	17 596,18	61 347,79	57 376,22	136 320,19
Emprunt CAF	3 687,00	10 462,00		14 149,00
TOTAL	21 283,18	71 809,79	57 376,22	150 469,19

INNOV 'ENFANCE
67, boulevard Victor Hugo
59000 LILLE

4- Notes sur le compte de résultat

Charges exceptionnelles

Créances irrécouvrables des usagers, écarts de règlement, régularisations et charges diverses	2 810,95
Charges sur exercices antérieurs: Reprise d'excédents antérieurs	50 072,00
<i>total</i>	52 882,95

Produits exceptionnels

Écarts de règlement, régularisations et produits divers	12 544,48
---	-----------

