

**ASSOCIATION AVENIR ENFANCE**

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

Exercice clos le 31 décembre 2008

**RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE**

<p align="center"><b>RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008</b></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 2008 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**

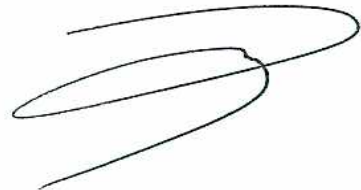
En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les 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 22 mai 2009  
Le Commissaire aux Comptes,  
Bernard BAROEN



# Bilan

Association  
ASS Avenir Enfance

Au : 31/12/2008

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au: 31/12/2007
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et développement			
		Concessions, logiciels et droits similaires	836	836	
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>836</b>	<b>836</b>		
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat.out industriels			
		Autres immobilisations corporelles	39 775	34 670	5 105
		Immobilisations grevées de droits			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		<b>Total</b>	<b>39 775</b>	<b>34 670</b>	<b>4 009</b>
	Immobilisations financières (2)	Participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts	24 000		24 000
		Autres immobilisations financières	3 073		4 293
		<b>Total</b>	<b>27 073</b>		<b>28 293</b>
<b>Total I</b>		<b>67 684</b>	<b>35 506</b>	<b>32 178</b>	<b>32 302</b>
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de productions biens et services			
		Produits intermédiaires et fins			
		Marchandises			
	<b>Total</b>				
	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés			
		Autres créances	26 153		26 153
		<b>Total</b>	<b>26 153</b>		<b>70 833</b>
	Divers	Autres titres			
		Valeurs mobilières de placement			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	90 988		90 988
		Charges constatées d'avance (4)	287		50 817
		<b>Total</b>	<b>117 429</b>		<b>121 961</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>		<b>185 114</b>	<b>35 506</b>	<b>149 608</b>	<b>154 263</b>
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	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Comptabilité tenue en

VISA pour  
authentification  
Bernard BAROEN

18/05/2009 08:32:56

## Bilan

### ASS Avenir Enfance

Au: 31/12/2008

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv, biens renouvelables)	24 044	24 044
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	37 289	36 567
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	6 518	722
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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			
Droits des propriétaires (commodat)			
<b>Total</b>	<b>I</b>	<b>67 853</b>	<b>61 334</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques	13 800	11 731
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	6 234	7 870
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total</b>	<b>II</b>	<b>20 034</b>	<b>19 601</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		3 302
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 905	16 419
	Dettes fiscales et sociales	24 502	26 792
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 313	23 313
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		3 500	
<b>Total</b>	<b>III</b>	<b>61 721</b>	<b>73 328</b>
Ecart de conversion passif	<b>IV</b>		
<b>Total du passif</b>	<b>(I+II+III+IV)</b>	<b>149 608</b>	<b>154 263</b>
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		3 302
(3) Dont emprunts participatifs			
<b>Engagements donnés</b>	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en

## Compte de résultat

### ASS Avenir Enfance

Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008 \* Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007 Voir le rapport de l'expert-comptable

		Exercice	Exercice précédent
<b>Produits d'exploitation</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	86 740	81 790
	Montant net du chiffre d'affaire (dont à l'exportation)	86 740	83 731
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	124 052	142 780
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	578	476
	Cotisations	355	828
	Autres produits (1)	195	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>I 211 921</b>	<b>227 815</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	10 695	8 164
	Autres achats et charges externes (2)	69 533	72 947
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 205	2 639
	Salaires et traitements	90 326	103 750
	Charges sociales	31 884	33 422
	Dotations - sur immobilisations { amortissements provisions	2 430	2 403
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		
	- pour risques et charges	2 069	2 274
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges	2	132	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>II 209 147</b>	<b>225 734</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(I-II) 2 773</b>	<b>2 081</b>	
<b>Opér. exception.</b>	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
<b>Produits financiers</b>	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 627	1 831
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers</b>	<b>V 2 627</b>	<b>1 831</b>	
<b>Charges financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>VI</b>		
<b>Résultat financier</b>	<b>(V-VI) 2 627</b>	<b>1 831</b>	
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI) 5 401</b>	<b>3 912</b>	
<b>Renvois</b>	(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: 01/01/2008 31/12/2008 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent: 01/01/2007 31/12/2007 Voir le rapport de l'expert-comptable

		Exercice	Exercice précédent
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>VII</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>VIII</b>	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(VII-VIII)</b>	
Participations des salariés aux résultats		<b>IX</b>	
Impôts sur les sociétés		<b>X</b>	519
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		<b>XI</b>	7 870
Engagements à réaliser sur ressources affectées		<b>XII</b>	7 870
<b>Total des produits</b>		<b>(I+III+V+VII+XI)</b>	<b>222 418</b>
<b>Total des charges</b>		<b>(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)</b>	<b>234 327</b>
<b>Excédent ou déficit</b>		<b>(XIII-XIV)</b>	<b>233 604</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en

## Bilan actif

### ASS Avenir Enfance

	31/12/2008	31/12/2007	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Concessions, brevets, droit similaire</b>				
20510000 - LOGICIELS	836.02	2 116.77	836.02	
28051000 - AMORT LOGICIEL	-836.02	-2 116.77	-836.02	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
21830000 - MATERIEL DE BUREAU ET INFO	30 672.95	27 733.79	30 672.95	
21830100 - MATERIELS DE MUSIQUE	970.00	970.00	970.00	
21840000 - MOBILIER	8 132.70	8 132.70	8 132.70	
28183000 - AMORT MATERIEL DE BUREAU	-25 567.66	-23 991.48	-25 567.66	
28183010 - AMORTISSEMENT MATERIELS D	-970.00	-323.33	-970.00	
28183100 - AMORTISSEMENT MATERIEL M.		-379.24		
28184000 - AMORT MOBILIER	-8 132.70	-8 132.70	-8 132.70	
	5 105.29	4 009.74	5 105.29	
<b>Prêts</b>				
27410000 - PRETS PARTICIPATIFS	24 000.00	24 000.00	24 000.00	
	24 000.00	24 000.00	24 000.00	
<b>Autres immobilisations financières</b>				
27550000 - CAUTIONNEMENTS		1 220.00		
27610000 - CREANCES DIVERSES	3 073.00	3 073.00	3 073.00	
	3 073.00	4 293.00	3 073.00	
<b>Autres créances</b>				
40971000 - FOURNISSEURS EXPLOITATION		255.17		
43872000 - PREVOYANCE	141.94	141.94	141.94	
44111000 - CONSEIL REGIONAL CUCS		1 410.00		
44111500 - CONSEIL REGIONAL CULTURE		7 660.00		
44112000 - CONSEIL GENERAL		15 000.00		
44119100 - CAF DE LILLE	4 223.00		4 223.00	
44119400 - VILLE DE LILLE - ACTION SOCIAL	3 000.00	3 000.00	3 000.00	
44119500 - VILLE DE LILLE - FIH CONSEIL Q		300.00		
44119600 - VILLE DE LILLE - DIRECTION EN	4 043.00	11 238.50	4 043.00	
44119650 - VILLE DE LILLE - CULTURE	1 100.00	6 000.00	1 100.00	
44119750 - VILLE DE LILLE - FAMILLE	1 900.00	2 000.00	1 900.00	
44119800 - VILLE DE LILLE - GPU		7 500.00		
46715000 - BOIS BLANCS	2 299.00	2 844.00	2 299.00	
46720000 - CENTRE SOCIAL MOSAIQUE	400.00	339.00	400.00	
46720500 - CS 5 BONNIERS	330.00		330.00	
46722500 - CS AUBY		424.00		
46728000 - OLS		450.00		
46732500 - MARYSE BOCQUET		10.00		
46741000 - GODELEINE PETIT		270.00		
46746500 - VILLE DE LILLE - CAISSE ECOLE	267.00	1 780.00	267.00	
46747000 - DIRECTION ENFANCE		2 511.25		
46747500 - VILLE DE LILLE - C.L.S.P.D.		3 986.00		
46773500 - FAUBOURG DE BETHUNE	2 356.00	840.00	2 356.00	
46778500 - SECLIN HOTEL DE VILLE	3 356.00	798.00	3 356.00	
46781000 - FOYER ARELI - FACHES	60.00		60.00	
46794500 - INSTITUT JEUNES AVEUGLES		348.00		
46796000 - GROUPEMENT AVENIR ENFANC	2 556.65	1 450.55	2 556.65	
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	120.88	277.38	120.88	
	26 153.47	70 833.79	26 153.47	
<b>Disponibilités</b>				

VISA pour  
authentification  
Bernard BAROEN



## Bilan actif

### ASS Avenir Enfance

	31/12/2008	31/12/2007	Abs.(M)	Abs.(%)
51210000 - CREATIS	50 778.08		50 778.08	
51211000 - CREATIS - COMPTE A TERME	20 000.00		20 000.00	
51212000 - CREATIS - LIVRET	20 077.94	29 821.42	20 077.94	
51213000 - CREATIS COMPTE A TERME		20 000.00		
51880000 - INTERETS COURUS A RECEVOI	129.00	755.54	129.00	
54100000 - REGIE AVANCE (RONDE DE	3.88	240.62	3.88	
	90 988.90	50 817.58	90 988.90	
<b>Charges constatées d'avances</b>				
48600000 - CHARGES CONTATEES D'AVAN	287.50	309.86	287.50	
	287.50	309.86	287.50	

## Bilan passif avant répartition

### ASS Avenir Enfance

	31/12/2008	31/12/2007	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
10260000 - SUBVENTION LILLE 1999	13 928.05	13 928.05	13 928.05	
10261000 - SUBVENTION REGION 1999	6 305.60	6 305.60	6 305.60	
10262000 - SUBVENTION VILLE DE LILLE	3 811.23	3 811.23	3 811.23	
	<b>24 044.88</b>	<b>24 044.88</b>	<b>24 044.88</b>	
<b>Réserves</b>				
10630000 - RESERVE DE TRESORERIE	33 963.89	33 241.32	33 963.89	
10631000 - FONDS RESERVE SOLIDARITE	3 326.00	3 326.00	3 326.00	
	<b>37 289.89</b>	<b>36 567.32</b>	<b>37 289.89</b>	
<b>Provisions pour risques</b>				
15180000 - PROVISION POUR RISQUES ET	13 800.00	11 731.00	13 800.00	
	<b>13 800.00</b>	<b>11 731.00</b>	<b>13 800.00</b>	
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonction</b>				
19400000 - FONDS DEDIES	6 234.00	7 870.00	6 234.00	
	<b>6 234.00</b>	<b>7 870.00</b>	<b>6 234.00</b>	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissem</b>				
51210000 - CREATIS		3 302.00		
		<b>3 302.00</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>				
40110000 - FOURNISSEURS	84.52	2 631.56	84.52	
40810000 - FOURN. FACTURES NON PARVE	13 820.89	13 788.24	13 820.89	
	<b>13 905.41</b>	<b>16 419.80</b>	<b>13 905.41</b>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>				
42820000 - PROV. CONGES PAYES	7 198.52	7 531.84	7 198.52	
42820100 - PROVISIONS CHARGES DE PER		378.00		
43100000 - CHARGES URSSAF	3 272.52	3 108.93	3 272.52	
43732000 - CIRRIC	5 391.06	7 593.20	5 391.06	
43733000 - CAVCIC		66.22		
43740000 - ASSEDIC	542.65	514.74	542.65	
43780000 - PREVOYANCE VAUBAN	488.78	492.31	488.78	
43820000 - PROV.CHGES SOC./CONGES PA	2 879.41	3 012.74	2 879.41	
43820200 - AUTRES ORG. SOCIAUX		151.00		
43860000 - UNIFORMATION	1 186.00	704.00	1 186.00	
44400000 - ETAT IMPOT SUR LES SOCIETE	519.00		519.00	
44700000 - TAXE SALAIRES	456.38		456.38	
44861100 - TAXES SUR SALAIRES		672.00		
44861400 - SUBV A REVERSER VILLE DE LIL	2 567.94	2 567.94	2 567.94	
	<b>24 502.26</b>	<b>26 792.92</b>	<b>24 502.26</b>	
<b>Autres dettes</b>				
46700000 - GROUPEMENT EMPLOYEUR	23 313.48	23 313.48	23 313.48	
	<b>23 313.48</b>	<b>23 313.48</b>	<b>23 313.48</b>	
<b>Produits constatés d'avance (1)</b>				
48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVAN		3 500.00		
		<b>3 500.00</b>		

VISA pour  
authentification  
Bernard BAROEN

## Compte de résultat

### ASS Avenir Enfance

	31/12/2008	31/12/2007	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Production vendue de biens</b>				
77201000 - PRODUITS SUR EXERCICES ANT		1 940.18		
		1 940.18		
<b>Production vendue autres services</b>				
70610100 - PARTICIPATION FAMILLES	34.00	698.80	34.00	
70620000 - ACTIVITES D'ANIMATIONS	37 991.00	39 001.00	37 991.00	
70622500 - PARTICIPATION VILLE (A	48 216.00	40 805.00	48 216.00	
70630500 - REMBOURSEMENT FRAIS MAT	499.35	1 286.09	499.35	
	86 740.35	81 790.89	86 740.35	
<b>Subvention d'exploitation</b>				
74210000 - CNASEA		2 850.00		
74211000 - CONTRAT VILLE ETAT	37 545.00	25 270.00	37 545.00	
74211500 - CONSEIL REGIONAL - CULTURE	5 100.00	7 660.00	5 100.00	
74216000 - CNASEA CAE	2 202.45	15 565.94	2 202.45	
74216500 - CAF RBX - TG (CONTRAT		1 013.98		
74217000 - CNASEA CONTRAT AVENIR		1 395.06		
74230000 - CONSEIL GENERAL	15 000.00	15 000.00	15 000.00	
74242000 - CONTRAT VILLE	31 765.00	20 500.00	31 765.00	
74242500 - VILLE DE LILLE POLITIQUE VILLE		14 390.50		
74244000 - VILLE DE LILLE ACTION SOCIAL	3 000.00	3 000.00	3 000.00	
74244500 - CLSPD	5 780.00	6 000.00	5 780.00	
74245000 - SUBVENTION FIH	750.00	1 062.00	750.00	
74246000 - VILLE DE LILLE - DIRE	6 000.00	6 000.00	6 000.00	
74246500 - VILLE DE LILLE - CULT	7 100.00	6 000.00	7 100.00	
74247500 - VILLE DE LILLE - FAMILLE	1 900.00	2 000.00	1 900.00	
74248000 - VILLE DE LILLE - G.P.U		7 500.00		
74258000 - SOUTIEN AUX PARENTS		7 573.00		
74258500 - C.A.F. DE LILLE	7 910.00		7 910.00	
	124 052.45	142 780.48	124 052.45	
<b>Reprises sur provisions</b>				
79124000 - TRANSFERT DE CHARGES	578.27	266.41	578.27	
79124100 - TRANSFERT DE CHARGES FOR		210.00		
	578.27	476.41	578.27	
<b>Colisations</b>				
75610000 - ADHESIONS	355.00	828.00	355.00	
	355.00	828.00	355.00	
<b>Autres produits</b>				
75810000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION	2.01		2.01	
77258000 - PRODUITS SUR EXERCICES ANT	193.04		193.04	
	195.05		195.05	
<b>Achats de matières premières et autres ap</b>				
60611000 - EAU GAZ ELEC	436.33	430.96	436.33	
60630000 - FOURNT. ENTRETIEN & PETIT E.	798.78	126.61	798.78	
60635000 - FOURNITURE ATELIER ACT	7 092.03	3 429.95	7 092.03	
60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIV	1 635.90	2 655.84	1 635.90	
60681000 - ALIMENTATION BOISSON	308.70	298.77	308.70	
60688000 - AUTRES FOURNITURES	424.25	1 222.56	424.25	
	10 695.99	8 164.69	10 695.99	
<b>Autres achats et charges externes</b>				
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	1 838.60	1 838.60	1 838.60	

VISA pour  
authentification  
Bernard BAROEN

## Compte de résultat

### ASS Avenir Enfance

	31/12/2008	31/12/2007	Abs.(M)	Abs.(%)
61321000 - LOCATIONS DIVERSES	310.00		310.00	
61400000 - CHARGES LOCATIVES	364.22	563.04	364.22	
61520000 - ENTR. ET REPARATIONS S/ B. I	622.68	576.04	622.68	
61560000 - MAINTENANCE	799.68	1 026.78	799.68	
61610000 - PRIMES D'ASSURANCE	2 281.95	2 606.46	2 281.95	
61810000 - DOCUMENTATION GENERALE	296.37	514.37	296.37	
62110000 - PERSONNEL MIS A DISPOS	48 500.00	37 212.00	48 500.00	
62260000 - HONORAIRES	2 145.08	4 962.94	2 145.08	
62261000 - HONORAIRES COM AUX COMPT	1 750.58	1 682.77	1 750.58	
62262000 - HONORAIRES INTERVENANTS P	2 635.00	9 437.05	2 635.00	
62262100 - HONORAIRES DIVERS	626.00	350.50	626.00	
62263000 - REMUNERATION INTERMEDIAIR		372.00		
62310000 - ANNONCES ET INSERTIONS	147.72	59.80	147.72	
62340000 - CADEAUX AU PERSONNEL	314.95	398.91	314.95	
62370000 - PUBLICATION IMPRIMERIE	1 423.48	1 751.91	1 423.48	
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 886.77	2 530.96	2 886.77	
62510100 - SEJOUR FAM. : TRANS. HEBER		1 135.95		
62570000 - RECEPTIONS	750.38	586.75	750.38	
62630000 - POSTE AFFRANCHISSEMENT	436.85	725.92	436.85	
62640000 - INTERNET	272.38	328.93	272.38	
62650000 - FRAIS DE TELEPHONE	767.65	846.73	767.65	
62810000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIO	216.00	208.50	216.00	
67212000 - CHARGES SUR EXERCICES ANT	147.40	3 230.46	147.40	
	<b>69 533.74</b>	<b>72 947.37</b>	<b>69 533.74</b>	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	456.38	671.68	456.38	
63330000 - PART EMPL FORM PROF CONT	1 749.00	1 968.00	1 749.00	
	<b>2 205.38</b>	<b>2 639.68</b>	<b>2 205.38</b>	
<b>Salaires et traitements</b>				
64110000 - REMUNERATIONS DU PERSONN	89 867.67	26 522.80	89 867.67	
64110100 - REMUNERATIONS INTERVENAN		79 653.57		
64120000 - CONGES PAYES A PAYER	-333.32	-500.62	-333.32	
64130000 - PROVISION CHARGES DE PERS	-378.00	-1 925.00	-378.00	
64140000 - INDEMNITES ET AVANTAGES DI	1 170.20		1 170.20	
	<b>90 326.55</b>	<b>103 750.75</b>	<b>90 326.55</b>	
<b>Charges sociales</b>				
64510000 - COTISATIONS A L'URSSAF	19 406.38	20 345.28	19 406.38	
64520000 - COTISATIONS RETRAITE CIRRIC	5 644.45	6 582.91	5 644.45	
64530000 - COTISATIONS RETRAITE CAVCI	521.13	508.70	521.13	
64540000 - ASSEDIC	3 756.09	4 406.52	3 756.09	
64580000 - PREVOYANCE	1 570.67	1 783.62	1 570.67	
64580200 - CHARGES /PROV. CHARGES PE	-284.33	-970.25	-284.33	
64750000 - COT MEDECINE DU TRAVAIL	624.59	555.62	624.59	
64880000 - FORMATION DU PERSONNEL	645.50	210.00	645.50	
	<b>31 884.48</b>	<b>33 422.40</b>	<b>31 884.48</b>	
<b>Dotations aux amortissements sur immobili</b>				
68111000 - DOT AMORT IMMOBILISATIONS I		365.33		
68112000 - DOT AMORT IMMOBILISATIONS	2 430.36	2 037.70	2 430.36	
	<b>2 430.36</b>	<b>2 403.03</b>	<b>2 430.36</b>	

## Compte de résultat

### ASS Avenir Enfance

	31/12/2008	31/12/2007	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Dotations d'exploitation pour risques et char</b>				
68150000 - DOTATIONS AUX PROV. POUR R	2 069.00	2 274.00	2 069.00	
	2 069.00	2 274.00	2 069.00	
<b>Autres charges</b>				
65160000 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPR	2.00	130.59	2.00	
65880000 - CHARGES DIVERSES GESTION	0.02	2.33	0.02	
	2.02	132.92	2.02	
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
76800000 - PRODUITS FINANCIERS	2 627.64	1 831.45	2 627.64	
	2 627.64	1 831.45	2 627.64	
<b>Impôts sur les sociétés</b>				
69510000 - IMPOT SUR LES SOCIETES	519.00		519.00	
	519.00		519.00	
<b>Report des ressources non utilisées des ex</b>				
78940000 - REPORT RESSOURCES NON UTI	7 870.00	4 680.00	7 870.00	
	7 870.00	4 680.00	7 870.00	
<b>Engagements à réaliser sur ressources aff</b>				
68940000 - ENGAGEMENTS A REALISER	6 234.00	7 870.00	6 234.00	
	6 234.00	7 870.00	6 234.00	

**ANNEXE**

VISA pour  
authentification  
Bernard BAROEN

## 1 Faits majeurs de l'exercice

### 1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun événement n'est à relater pour l'exercice 2008.

### 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

Les sorties d'immobilisations incorporelles correspondent à des mises au rebut.

#### 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 de bureau et informatique pour un montant total de 3 526 €.

Mises au rebut matériel de bureau et informatique pour un montant total de 587 €.

**2.1.4 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation**

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de musique	Linéaire	3 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.  
 Avance en compte courant pour un montant de 3 073 €.

**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	26 153	26 153	



## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	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
<b>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				
<b>Réserves</b>				
• autres réserves	36 567	722		37 289

### 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		6 518
- dont part sous contrôle des tiers financeurs		

**2.2.3 Provision pour risques et charges**

	1/1/2008	Dotations	Reprises	31/12/2008
Provision pour précarité d'emploi	11 731	2 069		13 800

**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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 905	13 905		
Dettes fiscales et sociales	24 502	24 502		
Autres dettes	23 313	23 313		
<b>Total</b>	<b>61 721</b>	<b>61 721</b>		

**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
<b>Ressources</b>					
Ville de Lille Contrat Temps Libre	7 870	7 870	7 870	6 234	6 234

**2.2.6 Fournisseurs et comptes rattachés**

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	2 632	85
Fournisseurs factures non parvenues	13 788	13 821

**2.2.7 Dettes fiscales et sociales**

Il s'agit des dettes relatives aux charges sociales du dernier trimestre 2008.

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des ressources

Prestations de services	86 740
Subventions de fonctionnement	124 052
Adhésions	355
Autres produits	195

#### 3.2 Ventilation de l'effectif

L'effectif moyen sur l'année 2008 s'élève à 4.56 salariés ETP.

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Salariés au 31/12/2008	4.56	
<b>Total</b>	<b>4.56</b>	