

Téléphone : 01 45 12 11 40
Télécopie : 01 48 52 70 19
SIRET 315 390 203 00026

Marie-Agnès MINISCLOU
Expert-Comptable diplômée
Inscrite au tableau de l'ordre de la région parisienne
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Paris

4, avenue Anatole France
94600 CHOISY LE ROI
cabinetccc@netscape.net

2009

ENFANCE ESPOIR

Association d'aide à l'enfance
régie par la loi de 1901

30, rue de l'Epargne
94600 CHOISY LE ROI

RAPPORT du commissaire aux comptes

Sur les comptes de l'exercice clos
le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 2 décembre 1990, renouvelée par votre assemblée du 29 mai 2007, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ENFANCE ESPOIR relatifs à l'exercice couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2009 tels qu'ils sont annexés au présent rapport et font apparaître un total bilan de 160 221,54 €, un total de charges de 306 018,29 € et une insuffisance de -6 511,48 € ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et à la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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 votre association à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations. Je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- Compte tenu de l'éloignement et de la langue des pays où votre association intervient, il m'est impossible de contrôler les justificatifs relatifs aux interventions locales si ce n'est à travers les comptes-rendus des réalisations.
- L'insuffisance de l'exercice s'impute sur les excédents des exercices antérieurs liés au décalage entre la collecte des fonds et leur utilisation et affectés en report à nouveau.
- J'ai apprécié le caractère raisonnable de l'estimation des réalisations restant à réalisées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé 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 votre trésorier sur la situation financière de votre association.

Fait à Choisy, le 3 avril 2010

Marie-Agnès MINISCLOU

BILAN
au 31 décembre 2009

ACTIF

	Année 2009	Année 2008
Comptes d'immobilisations		
Immobilisations incorporelles	814,08	814,08
- Amortissements	-814,08	-814,08
Immobilisations corporelles	34 099,72	34 099,72
- Amortissements	-34 099,72	-34 099,72
Comptes de tiers	3 370,30	4 474,50
Avances à tiers	600,00	600,00
Produits à recevoir	2 770,30	3 874,50
Disponibilités	156 851,24	159 091,52
BNP	23 367,95	3 343,91
Banque Postale	2 118,89	1 525,91
BNP Epargne	0,00	67 617,83
BNP Livret A	42 382,04	0,00
Banque Populaire	10 406,38	7 741,93
Banque Populaire-Epargne	78 428,12	78 428,12
BP Parts sociales	64,00	
Caisse	83,86	433,82
TOTAUX	160 221,54	163 566,02

PASSIF

	Année 2009	Année 2008
Report à nouveau antérieur	95 666,02	140 144,69
Résultat de l'exercice	-6 511,48	-44 478,67
	89 154,54	95 666,02
Comptes de tiers	71 067,00	67 900,00
Frais à payer	8 586,00	0,00
Réalisations projets	58 698,00	67 900,00
Adhésions/parrainages/dons 2010	3 783,00	
TOTAUX	160 221,54	163 566,02

COMPTE DE FONCTIONNEMENT
du 1er janvier au 31 décembre 2009

	C R E D I T S	
	Année 2009	Année 2008
<u>Réalisations s/secteurs</u>		
payées	22 518,78	72 200,01
Dues (N)	58 698,00	67 900,00
Dues (N-1)	-67 900,00	-39 656,00
Frais d'expatriation V.N.	25 488,84	22 350,00
Parrainages/suivis	146 726,74	133 548,85
Achat Parrainages	8 581,94	16 536,00
Suivi s/réalisations et parrainages		
<u>Achats</u>		
Artisanat	7 269,73	9 188,68
Manifestations	10 076,84	1 384,54
Total	211 460,87	283 452,08
<u>Autres achats et services extérieurs</u>		
Fournitures administratives	9 861,33	15 104,24
Energie - siège	3 205,22	3 113,00
Honoraires	4 189,69	1 375,40
Publicité-Journal	6 290,27	8 113,69
Frais postaux	6 031,37	7 451,23
Services bancaires	354,12	322,27
Frais divers	199,90	
<u>Charges de personnel</u>		
Salaires nets	36 734,52	28 364,57
Charges sociales	27 691,00	19 206,00
Dotations aux amortissements	0,00	1 227,04
Résultat de l'exercice	-6 511,48	-44 478,67
TOTAUX	299 506,81	323 250,85
<u>Produits d'exploitation</u>		
Adhésions	13 026,00	10 307,00
Dons	76 655,46	100 875,59
Parrainages	164 001,52	166 883,31
Manifestations	13 398,25	9 976,00
Artisanat	14 370,00	27 027,80
total	281 451,23	315 069,70
<u>Subventions</u>		
Subventions privé	9 946,00	
Subventions Public	5 826,80	4 071,80
total	15 772,80	4 071,80
<u>Produits financiers</u>		
	2 282,78	4 109,35
TOTAUX	299 506,81	323 250,85

IMMOBILISATIONS / AMORTISSEMENTS
31/12/2009

	Immo. au 01-janv	Acquisitions	Cessions	Immo. au 31-déc	Amortiss. au 01-janv	Dotations	Reprises	Amortiss. au 31-déc
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Logiciels 1995	814,08			814,08	814,08			814,08
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Matériel de bureau 1995	5396,43			5396,43	5396,43			5396,43
Matériel de bureau 1997	1780,60			1780,60	1780,60			1780,60
Matériel de bureau 1998	4636,79			4636,79	4636,79			4636,79
Matériel de bureau 1999	1734,35			1734,35	1734,35			1734,35
Matériel de bureau 2001	1490,19			1490,19	1490,19			1490,19
Matériel de bureau 2003	17834,32			17834,32	17834,32			17834,32
30/11/08-Alarme	1227,04			1227,04	1227,04			1227,04
Total Immobilisations corporelles	34099,72	0,00	0,00	34099,72	34099,72	0,00	0,00	34099,72
Totaux	34913,80	0,00	0,00	34913,80	34913,80	0,00	0,00	34913,80

LEASING

ENGAGEMENT LEASING	01-janv	31-déc	Amortiss. au 01-janv	Dotation	31-déc
Photocopieur TOSHIBA/STUDIO 2500	(A) 10 740	10 740	(B) 5 060	(C) 2 640	(B) 3 040

(A) Valeur d'origine, intérêts leasing inclus sur 4 ans

(B) Amortissement s/4 ans depuis le 19/02/2007, incluant au dernier terme du 19/02/2011

la valeur résiduelle d'acquisition de 180€ (HT)

C/ Dotation 2009

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2009 (C.E.R.)
du 1er janvier au 31 décembre 2009

EMPLOIS	ANEE 2009	TOTAL	RESSOURCES	ANEE 2009	TOTAL
Engagements à réaliser sur ressources affectées		58 698	Report des ressources collectées non utilisées en début de l'exercice		67 900
Solde des ressources collectées non affectées, non utilisées en fin d'exercice		89 155			95 666
Dépenses opérationnelles :			Ressources collectées :		
Réalisations s/secteurs	22 519		Dons nature	4 400	
			Dons dédiés 2010	26 000	
			Dons E.E.	4 840	
				35 240	
		22 519	Subventions Privé	9 946	
			Subvention Public	5 827	
				15 773	51 013
Parrainages/suivis	146 727	172 216	Parrainages	164 002	164 002
Frais expatriée	25 489				
Cadeaux Parrainages		8 582	Dons achats parrain	7 705	
			Dons parrain	33 711	41 416
Achat Artisanat	7 270		Artisanat	14 370	
Manifestations	10 077	17 347	Manifestations	13 398	27 768
Frais de fonctionnement		29 778	Adhésions		13 026
Services bancaires		354			
Salaires et charges sociales		64 426	Produits financiers		2 283
		463 074			463 074