



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 2009



C O M P T A B I L I T E
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 2009, 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 26 mai 2010

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



BILAN

du 1er janvier au 31 décembre 2009

ACTIF	EXERCICE 2009		EXERCICE 2008		PASSIF	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
	BRUT	AMORT PROV	NET	NET			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					FONDS PROPRES		
Concessions Brevets Droits Similaires	18 270,62	16 862,34	1 408,28	-	RESERVE DE TRESORERIE	225 013,41	225 013,41
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Constructions	152 000,00	29 386,67	122 613,33	128 693,33			
Agencement Installations	413 363,81	381 412,79	31 951,02	15 806,57	REPORT A NOUVEAU	105 274,24	78 330,28
Installations techniques, Matériel et Outillage	191 447,10	153 395,95	38 051,15	46 474,13			
Matériel de transport	110 246,15	97 707,47	12 538,68	24 312,97	RESULTAT DE L'EXERCICE	16 346,38	26 943,96
Mobilier et Matériel de Bureau	19 003,40	15 594,57	3 408,83	2 589,66			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					Subventions d' Investissement	32 937,00	41 948,37
Dépôts et Cautionsnements	3 646,45	-	3 646,45	3 646,45	Fonds Dédiés sur Subv de Fonctionnement	-	-
Autres Titres Immobilisés	2 245,30	-	2 245,30	2 043,67			
TOTAL	910 222,83	694 359,79	215 853,04	223 566,78	PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	10 000,00	10 000,00
STOCKS ET TRAVAUX EN COURS					TOTAL	389 571,03	382 236,02
CREANCES					DETTES		
Clients et Comptes Rattachés	11 984,71	-	11 984,71	13 178,69	Emprunts & dettes auprès des éts de crédit	136 689,68	136 320,19
Autres créances	3 807,08	-	3 807,08	4 155,39	Dettes Financières Diverses	10 462,00	14 149,00
Produits à recevoir	215 881,20	-	215 881,20	217 097,42	Avances Parents - Cautions	2 855,94	2 370,00
Subventions à Recevoir	186 943,31	-	186 943,31	222 856,95	Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	57 543,89	50 260,28
DIVERS					Dettes fiscales et sociales	259 104,06	285 616,35
Valeurs Mobilières de Placement	177 095,85	-	177 095,85	129 024,43	Autres Dettes	-	56,62
Disponibilités	35 519,43	-	35 519,43	82 525,84	Produits Constatés d' Avance	12 743,75	30 443,75
Charges Constatées d' Avance	21 875,73	-	21 875,73	9 046,69			
TOTAL	653 107,31	-	653 107,31	677 885,41	TOTAL	479 399,32	519 216,17
TOTAL GENERAL	1 563 330,14	694 359,79	868 970,35	901 452,19	TOTAL GENERAL	868 970,35	901 452,19

(Signature)

(Signature)

Didier Tournay
Trésorier

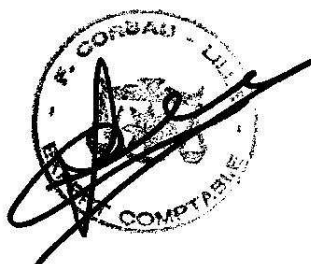
COMPTE DE RESULTAT
du 1er janvier au 31 décembre 2009


CHARGES	2009	2008
ACHATS		
Fournitures (couches, pharmacie, éducatif)	20 831,57	25 164,06
Fournitures alimentaires	38 675,80	41 152,39
Fournitures non stockées, combustibles	15 962,58	17 841,38
Fournitures d'entretien	6 976,15	11 733,49
Fournitures administratives	8 586,98	12 663,69
Carburant	2 229,50	3 238,05
Petit équipement	9 294,29	11 932,61
TOTAL	102 556,87	123 725,67
SERVICES EXTERIEURS		
Locations immobilières & mobilières	76 806,20	73 460,35
Entretien et réparations	15 997,75	6 186,30
Maintenance informatique	5 626,46	6 516,76
Assurances	11 997,46	13 290,40
Documentation & colloques	1 428,86	1 656,76
TOTAL	111 856,73	101 110,57
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
Personnel extérieur	7 858,61	16 556,02
Honoraires	4 106,58	4 676,02
Honoraires médicaux	5 505,00	10 157,50
Frais d'actes, annonces, publications	3 012,40	4 288,21
Frais de déplacement et de réception	10 429,11	13 595,32
Frais de timbres & téléphone	15 480,82	15 992,07
Services Bancaires	1 894,23	1 952,63
Cotisations	1 167,00	812,00
Divers		
TOTAL	49 453,75	68 029,77
IMPOTS ET TAXES		
Taxes sur les salaires	102 029,00	117 415,00
Autres impôts & taxes	5 796,00	5 654,00
TOTAL	107 825,00	123 069,00
CHARGES DE PERSONNEL		
Salaires & indemnités	988 371,04	1 133 909,31
Charges Sociales & œuvres sociales	363 912,13	407 785,24
Formation du personnel	8 995,91	9 071,64
TOTAL	1 361 279,08	1 550 766,19
Charges de Gestion Courante	4,96	-
Charges financières & intérêts/emprunts	6 131,50	7 608,41
Charges Exceptionnelles	14 544,60	52 882,95
Valeur comptable éléments d'actif cédés		805,76
TOTAL	20 681,06	61 297,12
Dotations amortissements	42 231,24	46 122,50
Dotations provisions risques et charges		
TOTAL	42 231,24	46 122,50
RESULTAT - EXCEDENT	16 346,38	26 943,96
TOTAL	1 812 230,11	2 101 064,78


 Didier Tournay
 Trésorier

COMPTE DE RESULTAT
du 1er janvier au 31 décembre 2009

PRODUITS	2009	2008
PRESTATIONS		
Prestations Parents	260 790,10	317 291,58
Prestations CAF	603 978,25	657 610,62
Prestations autres organismes	43,72	645,77
Cotisations	9 080,00	10 060,00
TOTAL	873 892,07	985 607,97
SUBVENTIONS		
Conseil Général	57 500,00	46 847,00
Villes	440 619,64	451 873,00
Communes	216 506,30	352 108,00
Partenaires privés	135 700,00	131 235,25
C.A.F.	24 584,45	30 444,30
Subventions diverses	-	-
Etat - contrats aidés	14 902,89	15 595,14
TOTAL	889 813,28	1 028 102,69
Remboursement frais de formation	11 456,45	8 151,64
Produits divers de gestion courante	38,15	216,59
Produits Financiers	2 360,16	6 744,68
Produits Exceptionnels	15 759,59	12 544,48
Amortissements subventions d'investissement	18 910,41	22 346,73
Produits cessions immobilisations		10 000,00
TOTAL	48 524,76	60 004,12
Reprises sur Provisions		27 350,00
TOTAL	-	27 350,00
RESULTAT - DEFICIT		
TOTAL	1 812 230,11	2 101 064,78




Didier Tournay
 Trésorier

INNOV 'ENFANCE
67, boulevard Victor Hugo
59000 LILLE

ANNEXE
Comptes clos le 31 décembre 2009

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 décembre 2008.

Ouverture le 30 décembre 2009 du Multi-accueil Digue Dondaines sur la Ville de Lille.

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.

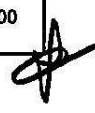
3- Notes sur le bilan

IMMOBILISATIONS

	Valeur au 01/01/2009	Augmentation	Diminution	Valeur au 31/12/2009
Immobilisations Incorporelles & Corporelles	874 351,66	34 325,80	4 346,46	904 331,00
Immobilisations financières	5 690,12	215,25	13,62	5 891,75
TOTAL	880 041,78	34 541,05	4 360,08	910 222,75

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Valeur au 01/01/2009	Augmentation	Diminution	Valeur au 31/12/2009
Subventions d'investissement	118 299,08	9 923,00	430,96	127 791,12
Amortissement subventions d'investissement	76 350,71	18 910,41	407,00	94 854,12
TOTAL Subventions nettes	41 948,37	- 8 987,41	23,96	32 937,00



67, boulevard Victor Hugo
59000 LILLE

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

EMPRUNTS

	Montant au 01/01/2009	Souscription 2009	Remboursement 2009	Montant au 31/12/2009
Emprunt BFCC 03/2005	132 626,16	-	13 902,15	118 724,01
Emprunt HSBC 11/2007	3 233,03	-	3 233,03	-
Emprunt C.COOP		20 000,00	2 447,33	17 552,67
Intérêts courus non échus	461,00	413,00	461,00	413,00
TOTAL Emprunts / Ets de crédit	136 320,19	20 413,00	20 043,51	136 689,68
Emprunts CAF	14 149,90	-	3 687,00	10 462,00
TOTAL	150 469,19	20 413,00	23 730,51	147 151,68

	- 1 AN	entre 1&5ANS	+ 5 ANS	TOTAL
Emprunt BFCC 03/2005	14 453,74	63 781,89	40 488,38	118 724,01
Emprunt C.COOP	9 938,90	7 613,77		17 552,67
Intérêts courus non échus	413,00	-	-	413,00
TOTAL Emprunts / Ets de crédit	24 805,64	71 395,66	40 488,38	136 689,68
Emprunt CAF	3 687,00	6 775,00		10 462,00
TOTAL	28 492,64	78 170,66	40 488,38	147 151,68

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	2 192,60
Autres charges sur exercices antérieurs, reprise d'excédents antérieurs	12 352,00
<i>total</i>	14 544,60

Produits exceptionnels

Écarts de règlement, régularisations et produits divers	15 759,59
---	-----------