



KPMG Entreprises
Grand Lille / Artois Douaisis
159 Avenue de la Marne
BP 5039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)03 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)03 20 20 67 65
Site internet : www.kpmg.fr

Association Avenirs et Loisirs

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009
Association Avenirs et Loisirs
1 rue George Boidin - 59130 Lambersart
Ce rapport contient 25 pages
SA/CH



KPMG Entreprises
Grand Lille / Artois Douaisis
159 Avenue de la Marne
BP 5039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)03 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)03 20 20 67 65
Site internet : www.kpmg.fr

Association Avenirs et Loisirs

Siège social : 1 rue George Boidin - 59130 Lambersart

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

Le contrôle des comptes annuels de l'association Avenirs et Loisirs, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président du conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre 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 la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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.

2 **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées, ainsi que la correcte transcription des décisions budgétaires et leur adéquation avec les normes comptables en vigueur.

Sur la base des éléments disponibles, nos contrôles ont porté plus particulièrement sur l'exhaustivité et le correct rattachement des subventions à l'exercice et le traitement comptable des fonds associatifs.

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

3 **Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport financier.

Marcq en Baroeul, le 11 mai 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Philippe Duthilleul
Associé

BILAN

CONSOLIDE AVENIR & LOISIRS

ACTIF		Exercice N clos le 31/12/2009			Exercice N - 1 clos le 31/12/2008
		Brut (cf p. 14)	Amortis. & provis. (cf p. 15 & 12)	Net	
A C T I F I M M O B I L I S E	<i>Immobilisations incorporelles</i>				
	Frais d'établissements				
	Autres immob. incorporelles (a)				
	<i>Immobilisations corporelles</i>				
	Terrains				
	Constructions	24 772,98	8 218,51	16 554,47	19 651,09
	Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 999,72	7 278,00	721,72	941,73
	Autres immobilisations corporelles	52 913,20	46 926,61	5 986,59	11 977,42
	Immobilisations corporelles en cours				
	<i>Immobilisations financières (b)</i>				
	Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	460,00		460,00	460,00	
Prêts et autres immobil. financières	3 400,00		3 400,00	2 600,00	
Dépôts et cautionnements	1 593,80		1 593,80	1 593,80	
	TOTAL I	91 139,70	62 423,12	28 716,58	37 224,04
	<i>Comptes de liaison</i> TOTAL II			0,00	
A C T I F C I R C U L A N T	<i>Stocks et en cours</i> (cf p. 17)				
	<i>Avances et acomptes sur commandes</i>				
	<i>Créances</i> (cf p. 17)				
	Usagers				
	Organismes payeurs	3 539,70		3 539,70	7 029,70
	Autres	8 624,68		8 624,68	2 957,78
	<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Disponibilités (cf p. 17)	147 649,58		147 649,58	179 409,13	
Charges constatées d'avance (cf p. 18 ter)				0,00	
	TOTAL III	159 813,96	0,00	159 813,96	189 396,61
R E G U L	<i>Charges à répartir / plusieurs exercices</i>				
	TOTAL IV	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Primes de remboursement des emprunts</i>				
	TOTAL V	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Ecart de conversion actif</i>				
	TOTAL VI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL ACTIF I + II + III + IV + V + VI		250 953,66	62 423,12	188 530,54	226 620,65
	(a) Droit au bail				
	(b) Dont à moins d'un an			3 200,00	6 770,00

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

CONSOLIDE AVENIR & LOISIRS

P A S S I F		Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008
F	FONDS PROPRES		
O	Fonds associatifs sans droit de reprise (cf p. 7)	1 449,34	1 449,34
N	Ecarts de réévaluation		
D	Réserves (cf p. 7)		
S	Report à nouveau (cf p. 7)	15 251,74	13 886,77
	Résultat de l'exercice (cf p. 9)	-15 114,09	-1 513,40
A			
S	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
S	Fonds associatifs avec droit de reprise (cf p. 8)		
O	- Apports, legs et donations		
C	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (cf p. 9)	9 612,49	12 490,86
I	Ecarts de réévaluation		
A	Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (cf p. 8)	3 873,09	4 599,06
T	Provisions réglementées (cf p. 8)	47 152,12	47 152,12
I	Droits des propriétaires (Commodat) (cf p. 8)		
F			
S	TOTAL I	62 224,69	78 064,75
	Comptes de liaison (c) TOTAL II		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
	Provisions pour risques (cf p. 12)		
	Provisions pour charges (cf p. 12)	13 740,00	10 305,00
	FONDS DEDIES		
	Sur subventions de fonctionnement (cf p. 13)	33 371,97	45 369,46
	Sur autres ressources (cf p. 13)		
	TOTAL III	47 111,97	55 674,46
	Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédits (d)	12 841,23	19 925,01
	Emprunts et dettes financières divers		
D	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (cf p. 18)		
E	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (cf p. 18)	6 578,25	2 309,49
T			
T	Dettes fiscales et sociales (cf p. 18)	55 900,90	66 996,94
E			
S	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (cf p. 18)		
(c)	Autres dettes (cf p. 18)	3 873,50	3 650,00
	TOTAL IV	79 193,88	92 881,44
R			
E	Produits constatés d'avance (cf p. 18 ter) TOTAL V	0,00	0,00
G			
U	Ecarts de conversion passif TOTAL VI		
	TOTAL GENERAL PASSIF		
	I + II + III + IV + V	188 530,54	226 620,65
	(c) Dettes et comptes de liaison à moins d'un an	68 843,97	67 639,32
	(d) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	0,00	0,00

visa pour
authentification
KPMG S.A.

CONSOLIDE AVENIR & LOISIRS

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

C H A R G E S	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008	Variation N / N - 1
<i>Charges d'exploitation (1):</i>			
Achats de matières premières et approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats (cf p. 19)	16 630,10	15 897,39	4,61%
Services extérieurs (cf p. 19)	31 476,88	35 473,44	-11,27%
Autres services extérieurs (cf p. 19)	33 448,86	23 495,95	42,36%
Impôts, taxes et versements assimilés (cf p. 20)	17 904,58	18 390,83	-2,64%
Salaires et traitements (cf p. 20)	215 022,81	211 113,73	1,85%
Charges sociales	90 957,95	90 368,98	0,65%
Autres charges de personnel	3 203,50	440,74	
Autres charges de gestion (cf p. 20)	1 292,18	1 165,23	10,89%
Dotations aux amortissements (cf p. 20)	9 307,46	8 912,17	4,44%
Dotations aux provisions (cf p. 20)	3 435,00	3 435,00	0,00%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION I	422 679,32	408 693,46	3,42%
(cf p. 20)			
<i>Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun II</i>			
<i>Charges financières :</i> (cf p. 23)			
Intérêts et charges assimilées	789,26	1 120,58	-29,57%
Différences négatives de change			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES III	789,26	1 120,58	-29,57%
<i>Charges exceptionnelles :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	465,92	1 374,85	-66,11%
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES IV	465,92	1 374,85	-66,11%
IMPOTS SUR LES SOCIETES V			
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	423 934,50	411 188,89	3,10%
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES VI (cf p. 20)	32 726,00	33 652,00	-2,75%
(I+II+III+IV+V+VI)	456 660,50	444 840,89	2,66%
EXCEDENT	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL	456 660,50	444 840,89	2,66%
(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
EMPLOI DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)	0,00	0,00	

CONSOLIDE AVENIR & LOISIRS

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

PRODUITS	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008	Variation N / N - 1
<i>Produits d'exploitation (1):</i>			
Ventes de marchandises (cf p. 21)			
Production vendue (cf p. 21)			
Prix de journées ou dotation globale (cf p. 21)	350 458,09	353 059,26	-0,74%
Forfait hôtelier (cf p. 21)			
Produits des activités annexes (cf p. 21)			
* <i>Sous total - Montant net des produits d'exploitation</i>	350 458,09	353 059,26	-0,74%
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation (cf p. 21)	32 726,00	33 652,00	-2,75%
Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges (cf p. 22)			
Cotisations (cf p. 22)	34,00	24,00	41,67%
Autres produits divers de gestion courante (cf p. 22)	9 428,44	12 076,14	-21,93%
* <i>Sous total - autres produits d'exploitation</i>	42 188,44	45 752,14	-7,79%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	392 646,53	398 811,40	-1,55%
<i>Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun II</i> (cf p. 22)	0,00	0,00	
<i>Produits financiers :</i> (cf p. 23)			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	1 920,13	4 438,57	-56,74%
Différences positives de change			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
Autres produits financiers			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	1 920,13	4 438,57	-56,74%
<i>Produits exceptionnels :</i> (cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	1 015,25	110,40	
Quote part subv investissement	725,97	725,97	0,00%
Reprises sur provisions et transferts de charges (unifaf)	515,04		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS IV	2 256,26	836,37	
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	396 822,92	404 086,34	-1,80%
<i>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS V</i> (cf p. 22)	44 723,49	39 241,15	13,97%
(I+II+III+IV+V)	441 546,41	443 327,49	-0,40%
DEFICIT	15 114,09	1 513,40	
TOTAL GENERAL	456 660,50	444 840,89	2,66%
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			

EVALUATION DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (cf p. 25)

0,00

0,00

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- des dispositions du décret budgétaire et tarifaire du 22 octobre 2003 (désormais codifié aux articles R.314-1 et suivants du code de l'action sociale et des familles).

- de l'arrêté interministériel du 8 avril 1999 portant homologation du règlement n° 99.01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations

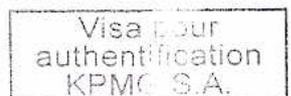
- de l'avis du Conseil national de la comptabilité n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux notamment en ce qui concerne les dotations aux amortissements et aux provisions pour congés à payer et charges sociales et fiscales y afférent.

- de l'arrêté du 10 novembre 2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M 22 applicable aux établissements publics sociaux et médico-sociaux.

- de l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R 314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R 314-81 du même code.

- de l'arrêté du 22 décembre 2008 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du CASF.

Il a été également tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs et prestations.



COMMENTAIRES

Le résultat comptable est déficitaire de -15114,09 € et se décompose comme suit :

gestion libre - excédent de + 1573,13 €
 gestion encadrée déficit - 16 687,22 € (se reporter à l'analyse des groupes fonctionnels)

le résultat comptable de la gestion encadrée sera corrigé d'une part :

de la variation congés payés 2008/2009 pour 1241 €
 de la reprise de résultat N-2 pour 24371,05 €

ce qui nous donne un résultat administratif corrigé positif à affecter de : + 8 924,83 €
(voir page 11)

Au niveau du dossier en gestion libre

les fonds dédiés sont en forte diminution et s'élèvent à 33 371,97 € au 31/12/2009. **(voir page 13)**

ils ont servis à financer en 2009 :

des frais de personnel	39247,38 (salaires + charges sociales)
des impôts et taxes	2776,11 (charges fiscales liés aux salaires ci-dessus)
des services extérieurs	2700 (étape)
	44723,49 compte 789400

ont été placés en fonds dédiés 2009 :

subvention caf 2009	30426
subvention losc 2009	2000
subvention municipale 2009	300
	32726 compte 689400

Points complémentaires :

Une provision pour départ en retraite d'un montant de 13740 € est comptabilisée au 31/12/2009.

En application de l'art 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 69 303 € en 2009.

Points complémentaires :

Immobilisations incorporelles et corporelles.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

La méthode d'amortissement linéaire est généralement constatée.

Les durées d'amortissement sont :

Construction sur sol d'autrui 8 ans

Matériel et outillage de loisirs entre 4 et 5 ans

Matériel et outillages autres entre 2 et 10 ans

Installations générales, agencements, aménagements divers entre 5 et 10 ans

Matériel de transport 5 ans

Matériel et mobilier de bureau entre 4 et 10 ans

Matériel informatique entre 3 et 4 ans

Mobilier d'accueil de loisirs entre 5 et 10 ans

Aucun investissement n'a été réalisé sur l'exercice 2009.

Effectif moyen

L'effectif moyen est de 6,68 ETP sur la base du nombre d'heures annuelles effectuées.

FONDS PROPRES, RESERVES ET REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE

	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE (Dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'Association)				
Fds associatifs sans droit de reprise	1 449,34			1 449,34
	1 449,34	0,00	0,00	1 449,34
RESERVES				
<i>Réserve pour investissement</i>				
<i>Réserve de trésorerie</i>	0,00		0,00	
<i>Réserve pour projet associatif</i>				
<i>Autres réserves</i>				
	0,00	0,00	0,00	0,00

EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Excédentaire établissement		
Déficitaires établissement	2 489,36	
Excédentaire association		17 741,10
SOLDE REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE		15 251,74
	Visa pour authentification KPMG S.A.	

AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE (Apports, legs, donations)				
	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS SUR BIENS NON RENOUVELABLES ET AMORTISSABLES				
131 Subv. d'investiss. non renouvelable A	6 051,00			6 051,00
139 Subv. A inscrite au compte résultat	1 451,94	725,97		2 177,91
131 Subv. d'investiss. non renouvelable B				
139 Subv. B inscrite au compte résultat				
131 Subv. d'investiss. non renouvelable C				
139 Subv. C inscrite au compte résultat				
	4 599,06	-725,97	0,00	3 873,09
PROVISION REGLEMENTEES				
Réserve de trésorerie	38 022,54	0,00		38 022,54
Amortissements dérogatoires				
Différence sur réalisation d'éléments d'actif	9 129,58			9 129,58
	47 152,12	0,00	0,00	47 152,12
DROITS DES PROPRIETAIRES				
	0,00	0,00	0,00	0,00

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

EXPLICATIF DES RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Résultats sous contrôle de tiers financeurs de l'exercice 2008 à reprendre en 2010		1 339,44
de l'exercice 2007 à reprendre en 2009		24 371,05
Résultats sous contrôle de tiers financeurs non affectés 114/116 Dépenses refusées par l'AT et/ou inopposables aux financeurs (provision congés payés)	16 098,00	
SOLDE		9 612,49

(1) préciser lesquels

(2) affectation résultat N-1 et attente de confirmation

EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE N

Nature du résultat	Débiteur	Créditeur
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (3) :	16 687,22	
Résultat sur gestion libre		1 573,13
DEFICIT	15 114,09	

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

(3) voir reprise de résultats sur exercices antérieurs et affectation page 11

TABLEAU D'AFFECTION DES RESULTATS

GESTION LIBRE

Résultat comptable	Déficit :	Excédent : 1 573.13
Affectation	Report à nouveau :	Rep. à nouveau : Réserves : Projet Associat. :

N.B. : A noter que le résultat sous contrôle de tiers financeurs doit parfois être corrigé de la variation de la dette pour congés à payer et des charges sociales et fiscales y afférentes.

	Exercice N clos le 31/12/2009
+ Résultats comptables de l'activité réglementée	Déficit -16 687.22
- Variation de la dette congés à payer	-800.00
- Charges sociales et fiscales sur dette congés à payer	-441.00
- Autres provisions refusées (A préciser)	
RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	Déficit à affecter -15 446.22

Confère la M 21 bis sur le refus de la prise en compte de la variation dette congé à payer.

Le compte 4282 "Dettes provisionnées pour congés à payer" ne pourra justifier comme contrepartie l'inscription d'une charge sur le compte 64 au budget de l'établissement dans la mesure où les modalités de la réglementation assurent la continuité et la régularité du financement de leurs charges de personnel.

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

TABLEAU D'AFFECTION DES RESULTATS

SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

<i>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</i>	Déficit : 15 446,22	Excédent :
<i>Résultat N - 2</i>	Déficit N - 2 :	Excédent N - 2 : 24 371,05
	Moins values de Recettes N - 1 :	Plus values de Recettes N - 1 :
<i>Reprise anticipée</i>	Moins values de Recettes N :	Plus values de Recettes N :
	TOTAL 1 : 15 446,22	TOTAL 2 : 24 371,05
RESULTAT CORRIGE A AFFECTER <i>Total 2 - Total 1 = Total 3</i>	Déficit <i>Total 3 Négatif :</i>	Excédent <i>Total 3 Positif :</i> 8 924,83

N.B. : A noter que le résultat sous contrôle de tiers financeurs doit parfois être corrigé de la variation de la dette pour congés à payer et des charges sociales et fiscales y afférentes.

Proposition d'affectation du résultat corrigé :

<i>Résultat corrigé à affecter</i>	Déficit :	Excédent : 8 924,83
<i>Affectations proposées</i>	Réserve de compensation :	Réserve de trésorerie :
	Report exercices ultérieurs	Mesures d'investissements :
	N + 2 :	Mesures d'exploitation :
	N + 3 :	Réserve de compensation :
	N + 4 :	Report exercice N + 2
		8 924,83

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

VARIATIONS DES PROVISIONS

	Début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin d'exercice
Provisions pour risques et charges				
<i>Provisions pour litiges</i>	0,00			
<i>Provisions pour amendes et pénalités</i>				
<i>Provisions pour rému. pers. handicap. en CAT</i>				
<i>Autres provisions pour risques</i>	10 305,00	3 435,00		13 740,00
<i>Provisions pour grosses réparations</i>				
<i>Autres provisions pour charges</i>				
TOTAL I	10 305,00	3 435,00	0,00	13 740,00
Provisions pour dépréciation				
<i>Des immobilisations :</i>				
. Corporelles				
. Incorporelles				
. Financières : Partic. et créan. rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financ.				
Dépôts et cautionnements				
<i>Sur stocks et en cours</i>				
<i>Sur comptes de liers :</i>				
. Usagers				
. Organismes payeurs				
. Autres				
<i>Autres provisions pour dépréciation :</i>				
. Valeurs mobilières de placement				
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I+II	10 305,00	3 435,00	0,00	13 740,00

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
Corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
. Bâtiments				
. Installations générales, agencements et aménagements des constructions	24 772,98			24 772,98
<i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>				
. Installations complexes spécialisées				
. Installations à caractère spécifique				
. Matériel et outillage de loisirs	6 303,42			6 303,42
. Matériel et outillage serv généraux	1 696,30			1 696,30
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	3 064,67			3 064,67
. Matériel de transport	21 801,43			21 801,43
. Matériel de bureau et Mobilier	13 023,70			13 023,70
. Matériel de bureau et informatique	8 860,76			8 860,76
. Mobilier accueil & loisirs	6 162,64			6 162,64
. Autres immobilisations corporelles				
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
TOTAL II	85 685,90	0,00	0,00	85 685,90
Financières				
<i>Participations et créances rattachées</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>	460,00			460,00
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	2 600,00	2 800,00	2 000,00	3 400,00
<i>Dépôts et cautionnements</i>	1 593,80			1 593,80
TOTAL III	4 653,80	2 800,00	2 000,00	5 453,80
TOTAL I + II + III	90 339,70	2 800,00	2 000,00	91 139,70

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Des immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
Des immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
. Bâtiments				
. Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 121,89	3 096,62		8 218,51
<i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>				
. Installations complexes spécialisées				
. Installations à caractère spécifique				
. Matériel et outillage de loisirs	5 401,27	180,43		5 581,70
. Matériel et outillage serv généraux	1 656,72	39,58		1 696,30
<i>Autres immobilisations corporelles :</i>				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	2 483,76	95,62		2 579,38
. Matériel de transport	17 574,36	4 227,06		21 801,42
. Matériel de bureau et Mobilier	11 019,91	313,77		11 333,68
. Matériel de bureau et informatique	6 172,82	1 012,65		7 185,47
. Mobilier accueil & loisirs	3 684,93	341,73		4 026,66
. Autres immobilisations corporelles				
TOTAL II	53 115,66	9 307,46	0,00	62 423,12
TOTAL I + II	53 115,66	9 307,46	0,00	62 423,12

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES		Montant Net	Degré de liquidité de l'actif	
			A 1 an au +	A plus d'1 an
A				
C I	Participations et créances rattachées à des participations			
T M	Autres titres immobilisés	460,00	0,00	460,00
I M	Prêts et autres immobilisations financières (1)	3 400,00	3 200,00	200,00
F O	Dépôts et cautionnements	1 593,80	0,00	1 593,80
Comptes de liaison				
C				
I	Avances et acomptes sur commandes			
A R				
C C	Usagers et comptes rattachés			
T U				
I L	Organismes payeurs	3 539,70	3 539,70	
F A				
N	Autres créances	8 624,68	8 624,68	
T				
	Charges constatées d'avance			
Charges à répartir et autres comptes de régularisation				
TOTAL		17 618,18	15 364,38	2 253,80
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		2 000,00		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 800,00		

DETTES	Montant Brut	Degré d'exigibilité		
		A 1 an au +	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Comptes de liaison				
Emprunts et dettes établissements de crédits dont concours bancaire et solde banque	12 841,23	2 491,32	10 349,91	0,00
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 578,25	6 578,25		
Dettes fiscales et sociales	55 900,90	55 900,90		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes	3 873,50	3 873,50		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	79 193,88	68 843,97	10 349,91	0,00
(1) Emprunts souscrits dans l'exercice				
Emprunts remboursés dans l'exercice				

DETAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF

ORGANISMES PAYEURS		3 539.70
--------------------	--	----------

Subvention CAF	3 539.70	
----------------	----------	--

AUTRES CREANCES		8 624.68
-----------------	--	----------

GIE-EIG	48.56	
Prêt famille marant	260.00	
autres débiteurs divers salariés (avance caisse)	1 385.98	
Formation UNIFAF	5 056.26	
produits à recevoir salariés	1 796.13	
assedic	77.75	

Visa pour authentification KPMG S.A.
--

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

DETAIL DE CERTAINS POSTES	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008	Variation N / N - 1
PRODUITS			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prix de journées ou dotation globale	350 458,09	353 059,26	-0,74%
Forfait hôtelier			
Produits des activités annexes			
TOTAL	350 458,09	353 059,26	-0,74%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
CAF	30 426,00	33 652,00	-9,59%
subvention losc	2 000,00		
subvention municipale lambersart	300,00		
TOTAL	32 726,00	33 652,00	-2,75%

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Suite)

DETAIL DE CERTAINS POSTES	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N - 1 clos le 31/12/2008	Variation N / N - 1
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			
Reprise sur provisions			
Transfert de charges -			
Transfert de charges -			
Transfert de charges - frais de formation			
Transfert de charges - frais de personnel			
Transfert de charges - Divers			
TOTAL	0,00	0,00	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
Cotisations	34,00	24,00	41,67%
Produits divers	15,00		
Participations camps	9 413,44	12 076,14	-22,05%
Participations hors camps			
TOTAL	9 462,44	12 100,14	-21,80%
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
TOTAL	0,00	0,00	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
reprise sur fds dédiés - autres ressources			
reprise sur fds dédiés - subventions	44 723,49	39 241,15	13,97%
reprise sur fds dédiés - RTT			
TOTAL	44 723,49	39 241,15	13,97%

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

