

ASSOCIATION L'ENVOL

*3 Avenue de Bayonne
Centre Commercial Bordegrande
31240 L'UNION*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009*

Activité principale de l'association : CRECHE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à AUCAMVILLE
Le 18/02/2010**

**M. DUPUY Alain
EXPERT COMPTABLE**

SARL EXPERTISE CONSEIL
2 BIS CHEMIN DE LESPINASSE

*31140 AUCAMVILLE
05.62.75.98.10*

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2009

	Page
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 9
- Détail Compte de résultat	10 à 12
- Annexe	13 à 18

SARL EXPERTISE CONSEIL
2 BIS CHEMIN DE LESPINASSE

31140 AUCAMVILLE
05.62.75.98.10

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	5 369	5 369				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	100 757	88 784	11 973	18 287	6 314	34.53
	Installations techniques Matériel et outillage	104 730	89 852	14 878	19 389	4 511	23.26
	Autres immobilisations corporelles	219 047	154 437	64 610	71 338	6 729	9.43
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts				1 080	1 080	100.00	
Autres immobilisations financières	11 442		11 442	11 271	171	1.52	
TOTAL I	441 345	338 442	102 903	121 365	18 463	15.21	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	878		878	4 043	3 165	78.27
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	122 605		122 605	25 364	97 241	383.39
Valeurs mobilières de placement	45 378		45 378	98 706	53 328	54.03	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	32 831		32 831	64 200	31 369	48.86	
Charges constatées d'avance (3)	19 387		19 387	13 384	6 003	44.85	
TOTAL III	221 079		221 079	205 697	15 381	7.48	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	662 424	338 442	323 982	327 063	3 081	0.94	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	59 443	148 941	208 384	139.91
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	41 157	208 384	249 541	119.75
	Autres fonds associatifs				
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	30 292	35 801	5 509	15.39	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	12 005	23 643	35 648	150.78
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	22 816	22 379	437	1.95
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	22 816	22 379	437	1.95
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	151	239	88	36.76
	Emprunts et dettes financières divers	37 761	37 376	385	1.03
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 973	31 714	2 259	7.12
	Dettes fiscales et sociales	199 602	166 429	33 173	19.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	17 673	92 569	74 896	80.91
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	289 161	328 326	39 166	11.93
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	323 982	327 063	3 081	0.94
	Ecarts de conversion passif (V)				

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

289 161 328 326

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	390		190		200	105.39
Production vendue de Biens et Services	1 120 386		463 791		656 594	141.57
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 120 776		463 981		656 795	141.56
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	580 450		992 019		411 569	41.49
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	97 564		34 945		62 618	179.19
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	17 537		18 183		646	3.55
TOTAL I	1 816 327		1 509 129		307 199	20.36
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	71 486		76 912		5 427	7.06
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	3 165		1 504		1 661	110.44
Autres achats et charges externes	195 636		203 300		7 664	3.77
Impôts, taxes et versements assimilés	89 832		83 823		6 009	7.17
Salaires et traitements	1 079 691		979 285		100 405	10.25
Charges sociales	350 217		323 094		27 123	8.39
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	29 977		30 441		464	1.53
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	22 816		22 379		437	1.95
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	7		5		2	35.41
TOTAL II	1 842 826		1 720 744		122 082	7.09
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 499		211 615		185 116	87.48
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		135		174	38	22.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 183		10 282	7 099	69.04
TOTAL V		3 318		10 455	7 137	68.26
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés		275		153	122	79.25
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		275		153	122	79.25
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		3 043		10 302	7 259	70.46
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		23 456		201 313	177 857	88.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		69 079		11 187	57 892	517.47
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		69 079		11 187	57 892	517.47
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5		13	8	61.54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 461		18 245	13 784	75.55
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		4 466		18 258	13 792	75.54
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		64 613		7 071	71 683	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 888 725		1 530 771	357 953	23.38
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		1 847 568		1 739 155	108 412	6.23
SOLDE INTERMEDIAIRE		41 157		208 384	249 541	119.75
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		41 157		208 384	249 541	119.75

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
20800000 LOGICIELS ENVOL	5 369		5 369			
28080000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	5 369		5 369			
CONSTRUCTIONS	11 973		18 287		6 314	34.53
21350010 AMENAG. CONST. ENVOL	1 820		1 820			
21350020 AMENAG CONST. MOUSS	37 086		37 086			
21350030 AMENAG CONST CASTEL	4 130		4 130			
21350040 AMENAG. CONST DIAB	6 084		6 084			
21350050 AMENAG CONST ZEBU	51 636		51 636			
28135001 AMORTS CONST. ENVOL	1 699		1 517		182	11.99
28135002 AMORTS CONST. MOUSS	36 365		35 809		556	1.55
28135003 AMORTS CONST. CASTEL	3 886		3 473		413	11.89
28135004 AMORTS CONST. DIAB	6 084		6 084			
28135005 AMORTS CONST. ZEBU	40 749		35 585		5 164	14.51
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	14 878		19 389		4 511	23.26
21541010 MAT PEDAG ENVOL	646		646			
21541020 MAT PEDAG MOUSS	10 341		10 341			
21541030 MAT PEDAG CASTEL	1 119		1 119			
21541040 MAT PEDAG DIAB	12 463		12 463			
21541050 MAT. PEDAGO. ZEBULONS	10 788		10 788			
21542010 MATERIEL ENVOL	14 007		19 164		5 158	26.91
21542020 MATERIEL MOUSS	11 399		11 714		315	2.69
21542030 MATERIEL CASTEL	7 356		7 294		62	0.85
21542040 MATERIEL DIAB	12 006		12 387		381	3.08
21542050 MATERIEL ZEBU	22 323		22 323			
21542060 MATERIEL LUTINS	2 283		2 283			
28154101 AMORT MAT PEDAGO ENVOL	646		646			
28154102 AMORT MAT PEDA MOUSS	9 843		9 544		299	3.13
28154103 AMORT MAT PEDA CASTEL	1 035		967		68	7.07
28154104 AMORT MAT PEDA DIAB	8 512		6 936		1 575	22.71
28154105 AMORTS MAT PEDAGO ZEBU	6 519		4 819		1 700	35.27
28154201 AMORT MAT. ENVOL	13 533		18 024		4 492	24.92
28154202 AMORT MAT. MOUSS	8 193		9 413		1 221	12.97
28154203 AMORT MAT CASTEL	6 320		6 457		137	2.13
28154204 AMORT MAT. DIAB	11 734		12 003		269	2.24
28154205 AMORT MAT. ZEBU	21 981		21 243		738	3.48
28154206 AMORT. MAT. LUTINS	1 536		1 080		457	42.27
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 610		71 338		6 729	9.43
21810010 INSTALLATIONS ENVOL	8 189		8 189			
21810020 INSTAL MOUSS	36 364		36 364			
21810030 INSTAL CASTEL	16 025		16 025			
21810040 INSTAL DIAB	30 059		30 059			
21810050 INSTALLATIONS ZEBULONS	25 734		25 734			
21820010 MATERIEL DE TRANSPORT L'ENVOL	4 500		4 500			
21830010 MAT. BUREAU ENVOL	36 941		30 451		6 490	21.31
21830020 MAT. BUREAU MOUSS	1 059		1 059			
21830030 MAT BUREAU CASTEL	3 078		1 728		1 350	78.13
21830040 MAT. BUREAU DIABLOTINS	3 057		959		2 098	218.88
21830050 MAT BUREAU ZEBU	14 026		16 865		2 840	16.84
21830060 MAT. BUREAU LUTINS	763		763			
21840010 MOBILIER ENVOL	3 833		3 833			
21840020 MOBILIER MOUSS	13 753		13 753			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
21840030 MOBILIER CASTELET	2 992	2 992				
21840040 MOBILIER DIAB	7 524	7 524				
21840050 MOBILIER ZEBU	11 152	11 152				
28181001 AMORT. INSTAL. ENVOL	4 852	3 482	1 369		39.31	
28181002 AMORT INSTAL. MOUSS	19 824	16 542	3 281		19.84	
28181003 AMORT INSTALL. CASTEL	15 421	15 259	162		1.06	
28181004 AMORT INSTALL. DIAB	17 377	15 007	2 370		15.79	
28181005 AMORTS INST ZEBU	12 940	10 617	2 323		21.88	
28182001 AMORT MAT TRANSPORT ENVOL	3 511	2 611	900		34.47	
28183001 AMORT MAT BUREAU ENVOL	26 247	23 465	2 782		11.86	
28183002 AMORT MAT BUREAU MOUSS	1 040	1 020	20		1.96	
28183003 AMORT MAT BUREAU CASTEL	2 023	1 609	414		25.73	
28183004 AMORTS MAT. BUREAU DIABLOTINS	1 453	959	494		51.57	
28183005 AMORT MAT BUREAU ZEBULONS	14 026	16 865	2 840		16.84	
28183006 AMORT. MAT. BUREAU LUTINS	626	471	155		32.91	
28184001 AMORT MOBILIER ENVOL	2 612	1 846	767		41.53	
28184002 AMORT MOBILIER MOUSS	13 137	12 899	238		1.85	
28184003 AMORTS MOBILIER CASTEL	1 956	1 423	533		37.43	
28184004 AMORT MOBILIER DIABLOTINS	7 524	7 524				
28184005 AMORT MOBILIER ZEBULONS	9 868	9 010	858		9.52	
PRETS		1 080	1 080		100.00	
27430000 PRETS AU PERSONNEL		1 080	1 080		100.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 442	11 271	171		1.52	
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	11 442	11 271	171		1.52	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	102 903	121 365	18 463		15.21	
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	878	4 043	3 165		78.27	
32210000 STOCK ALIMENTATION	143	2 352	2 210		93.93	
32220000 STOCK HYGIENE	736	1 691	955		56.49	
AUTRES CREANCES	122 605	25 364	97 241		383.39	
42100010 REMUNERATIONS ENVOL	1 007	28	979		NS	
42100020 REMUNERATIONS MOUSSAILLONS	79	79	0		0.01	
42100030 REMUNERATIONS CASTELET		475	475		100.00	
42100060 REMUNERATIONS LUTINS	932		932			
46720000 CAF REAJ. SUBVENTION	84 178		84 178			
46740000 CABINET ATLAS	58	15	43		286.56	
46750000 CE L'ENVOL	44		44			
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	36 307	24 766	11 540		46.60	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	45 378	98 706	53 328		54.03	
50800000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	45 378	98 706	53 328		54.03	
DISPONIBILITES	32 831	64 200	31 369		48.86	
51200001 BC MOUSSAILLONS	447	327	120		36.57	
51200002 BC CASTELET	531	121	410		339.99	
51200003 BC DIABLOTINS	2 152	1 243	909		73.13	
51200004 BC ZEBULONS	758	657	101		15.35	
51200005 BC LUTINS	671	1 565	894		57.14	
51240000 BANQUE COURTOIS	22 425	53 711	31 286		58.25	
51250000 LIVRET COURTOIS	5 729	5 555	174		3.12	
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	93	174	80		46.26	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
53100000 CAISSE	26	848	822	96.96
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 387	13 384	6 003	44.85
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 387	13 384	6 003	44.85
TOTAL ACTIF CIRCULANT	221 079	205 697	15 381	7.48
TOTAL GENERAL	323 982	327 063	3 081	0.94

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	59 443	148 941	208 384	139.91
11000000 REPORT A NOUVEAU SC	148 941	148 941		
11900000 REPORT A NOUVEAU SD	208 384		208 384	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	41 157	208 384	249 541	119.75
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	30 292	35 801	5 509	15.39
13150000 SUBVENT° D'INVESTISSEMENT	174 068	167 833	6 235	3.71
13900000 SUBVENT° A RESULTAT	143 777	132 033	11 744	8.89
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	12 005	23 643	35 648	150.78
PROVISIONS POUR RISQUES	22 816	22 379	437	1.95
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	22 816	22 379	437	1.95
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	22 816	22 379	437	1.95
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	151	239	88	36.76
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	151	239	88	36.76
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	37 761	37 376	385	1.03
16550000 PARENTS MOIS D'AVANCE	37 761	37 376	385	1.03
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	33 973	31 714	2 259	7.12
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	17 212	17 458	246	1.41
40810000 FOUR. FACTURES NON PARVENUES	16 761	14 256	2 505	17.57
DETTE FISCALES ET SOCIALES	199 602	166 429	33 173	19.93
42100030 REMUNERATIONS CASTELET	66		66	
42100040 REMUNERATIONS DIABLOTINS	77	108	31	28.57
42100060 REMUNERATIONS LUTINS		11	11	100.00
42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	89 633	68 101	21 532	31.62
43100010 URSSAF ENVOL	3 169	4 183	1 014	24.24
43100020 URSSAF MOUSSAILLONS	5 318	5 729	411	7.17
43100030 URSSAF CASTELET	4 283	4 059	224	5.52
43100040 URSSAF DIABLOTINS	3 762	4 235	473	11.17
43100050 URSSAF ZEBULONS	3 984	3 950	34	0.86
43100060 URSSAF LUTINS	6 526	4 918	1 608	32.70
43710000 POLE EMPLOI (ASSEDIC)	5 693	5 607	86	1.53
43720000 UGRR - ISICA	24 726	24 414	312	1.28
43730000 IONIS ALTEA	580	779	199	25.50
43760000 GROUPE GENERALI	1 299	1 749	450	25.71
43770000 PREMAVALS	8 611	9 765	1 154	11.82
43771000 CHORUM PREVOYANCE - SNM	6 878	2 462	4 416	179.33
43790000 AG2R PREVOYANCE		3 673	3 673	100.00
43790001 NOVALIS	123	382	259	67.72
43860000 ORG SOC - CHARGES A PAYER	30 421	22 001	8 420	38.27
44700000 TAXES SUR SALAIRES	4 452	302	4 150	NS
AUTRES DETTES	17 673	92 569	74 896	80.91
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	1 322	1 072	250	23.34
46720000 CAF REAJ. SUBVENTION		69 830	69 830	100.00
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	16 351	21 667	5 316	24.54

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
TOTAL DETTES	289 161	328 326	39 166	11.93
TOTAL GENERAL	323 982	327 063	3 081	0.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	390		190		200	105.39
70710000 VENTES PHOTOS	114		190		76	39.87
70720000 SORTIES PEDAGOGIQUES	276				276	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 120 386		463 791		656 594	141.57
70610000 PRESTATIONS DES PARENTS	459 199		462 853		3 654	0.79
70623000 PREST. SERV. RECUES DE LA CAF	659 899				659 899	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 035		758		277	36.54
70810000 INTERETS DE RETARD	117		180		63	34.93
70820000 COMMISSIONS / VENTES PHOTOS	135				135	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 120 776		463 981		656 795	141.56
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	580 450		992 019		411 569	41.49
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	381 900		289 564		92 336	31.89
74010000 SUBVENTIONS ASP (CNASEA)	97 730		67 391		30 340	45.02
74030000 SUBVENTIONS CAF			575 924		575 924	100.00
74040000 SUBVENTION ARMEE	35 008		30 984		4 024	12.99
74050000 SUBVENT° CONSEIL GL	24 003		23 254		749	3.22
74060000 SUBVENTION AGEFIPH	7 600		3 200		4 400	137.50
74080000 SUBVENTIONS MINISTERE DES FINA	8 160		1 020		7 140	700.00
74085000 SUBVENTION SNCF	5 400		682		4 719	692.37
74087000 SUBVENTION PREFECTURE (SRIAS)	20 544				20 544	
74800000 AUTRES SUBVENTIONS	105				105	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	97 564		34 945		62 618	179.19
78150000 REPRISES PROV. RISQUES CHARGES	22 379		16 655		5 724	34.37
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	75 185		18 290		56 894	311.07
AUTRES PRODUITS	17 537		18 183		646	3.55
73000000 COTISATIONS ET DONNS	17 515		18 172		657	3.62
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST° COURA	22		11		11	100.80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 816 327		1 509 129		307 199	20.36
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	71 486		76 912		5 427	7.06
60211000 ALIMENTATION	67 240		70 382		3 142	4.46
60212000 ACHAT LINGE	35		1 284		1 249	97.31
60213000 ACHAT HYGIENE	4 211		5 246		1 036	19.74
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	3 165		1 504		1 661	110.44
60320000 VARIATION STOCKS	3 165		1 504		1 661	110.44
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	195 636		203 300		7 664	3.77
60610000 EAU EDF CARBURANT	16 575		15 999		576	3.60
60611000 EAU	1 996		979		1 018	103.99
60631000 DROGUERIE	19 588		12 680		6 908	54.48
60632000 PETIT OUTILLAGE	3 671		6 751		3 080	45.62
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 322		3 926		1 605	40.87
60670000 PEDAGOGIE EDUCATIF	11 701		9 577		2 123	22.17
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	70 102		68 029		2 073	3.05
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIT	5 991		6 266		275	4.39
61550000 ENTRETIEN REPAR° S/BIENS MOBIL	2 580		1 348		1 233	91.46
61560000 MAINTENANCE	8 005		8 159		155	1.89
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 595		4 582		13	0.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	542		861		319	37.07
61850000 FRAIS COLLOQUES	9 321		12 995		3 674	28.27
62260000 HONORAIRES	16 928		16 100		828	5.14
62261000 HONORAIRES MEDECIN	1 188				1 188	
62262000 HONORAIRES DIVERS			71		71	100.00
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	150				150	
62340000 CADEAUX			10 057		10 057	100.00
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS			55		55	100.00
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	60				60	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 186		6 697		511	7.63
62511000 DEPLACEMENTS LOISIRS	994		1 486		492	33.11
62570000 RECEPTIONS	589		2 119		1 530	72.22
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	10 015		9 658		358	3.70
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2 515		2 048		468	22.84
62810000 COTISATIONS DONS	24		2 857		2 833	99.16
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	89 832		83 823		6 009	7.17
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	60 526		55 621		4 905	8.82
63330000 PARTIC FORM PROF CONTINUE	25 312		24 228		1 084	4.47
63340000 PARTICIPATION CONSTRUCTION	3 994		3 959		35	0.88
63580000 TAXES DIVERSES			15		15	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 079 691		979 285		100 405	10.25
64110000 SALAIRES APPOINT COMMISSIONS	1 017 677		1 006 013		11 664	1.16
64112000 PRIMES EXC. A VERSER	15 128				15 128	
64120000 CONGES PAYES	6 404		13 328		6 924	51.95
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES NATURE	40 482		40 056		80 538	201.06
CHARGES SOCIALES	350 217		323 094		27 123	8.39
64500000 CHARGES SOCIALES	8 420		4 959		3 461	69.79
64510000 URSSAF	165 304		161 326		3 978	2.47
64530000 UGRR - ISICA	58 247		57 730		517	0.90
64530001 AGRR PREVOYANCE			5 115		5 115	100.00
64530002 NOVALIS	651		1 611		960	59.57
64540000 POLE EMPLOI (ASSEDIC)	43 237		41 499		1 739	4.19
64550000 IONIS ALTEA	1 689		2 082		393	18.87
64570000 PREMAVALS	30 795		30 622		173	0.56
64571000 CHORUM PREVOYANCE - SNM	16 312		5 733		10 579	184.54
64580000 GROUPE GENERALI	6 038		7 535		1 497	19.87
64720000 VERSEMENT AU CE	12 212				12 212	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	7 089		4 883		2 206	45.17
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	223				223	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	29 977		30 441		464	1.53
68112000 DAP IMMOBILISATIONS CORPORELL	29 977		30 441		464	1.53
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 816		22 379		437	1.95
68150000 DOTATIONS AUX P. POUR RISUES E	22 816		22 379		437	1.95
AUTRES CHARGES	7		5		2	35.41
65800000 CHARGES DIVERSES DE GEST° COUR	7		5		2	35.41
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 842 826		1 720 744		122 082	7.09

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	26 499	211 615	185 116	87.48
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	135	174	38	22.00
7600000 PRODUITS FINANCIERS	135	174	38	22.00
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 183	10 282	7 099	69.04
7670000 PDTS S/ CESS° VMP	3 183	10 282	7 099	69.04
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 318	10 455	7 137	68.26
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	275	153	122	79.25
6615000 INTERETS DEBITEURS	275	153	122	79.25
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	275	153	122	79.25
RESULTAT FINANCIER	3 043	10 302	7 259	70.46
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 456	201 313	177 857	88.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	69 079	11 187	57 892	517.47
7752000 PDTS CESSION IMMOBILISATIONS	83	29	54	188.09
7770000 QUOTE PART SUBVEN. RESULTAT	11 744	9 738	2 006	20.60
7780000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	57 252	1 421	55 831	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 079	11 187	57 892	517.47
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	5	13	8	61.54
6712000 PENALITES ET AMENDES FISCALES	5	13	8	61.54
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 461	18 245	13 784	75.55
6752000 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	264	29	235	816.45
6788000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 197	18 216	14 019	76.96
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 466	18 258	13 792	75.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	64 613	7 071	71 683	NS
TOTAL PRODUITS	1 888 725	1 530 771	357 953	23.38
TOTAL DES CHARGES	1 847 568	1 739 155	108 412	6.23
SOLDE INTERMEDIAIRE	41 157	208 384	249 541	119.75
EXCEDENTS OU DEFICITS	41 157	208 384	249 541	119.75

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Pour la structure "Les Lutins du Manoir", les locaux sont mis à la disposition par la Mairie de L'Union. Une convention a été signée pour une durée de 3 ans à compter du 6 novembre 2005, reconduite en novembre 2008 sans contrepartie financière.
- Mise en place du Comité d'entreprise.
- Suite au contrôle de la C.A.F., une remise gracieuse de 52 651 € a été accordée pour le réajustement des prestations 2008 pour trois structures déficitaires : Moussaillons, Castelet et Les Lutins du Manoir .
- En avril 2009, suppression des cuisines et de l'avantage en nature pour les salariés, et mise en place de la livraison des repas.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	36 307
Disponibilités	93
Total	36 400

Autres créances :

- Subvention ASP : 1 220.57 €
- Subvention Armée 11+12.2009 : 6 128 €
- Subvention Conseil Général 2009 : 24 003.02 €
- Subvention SNCF : 1 350 €
- Remboursement formation : 1 408.59 €
- Indemnités journalières à recevoir CPAM : 1 295.23 €
- Remboursement prévoyance : 901.39 €

Disponibilités :

Intérêts à recevoir : 93 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des produits à recevoir**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	151
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 761
Dettes fiscales et sociales	120 054
Autres dettes	16 351
Total	153 318

Emprunts et dettes :

Intérêts à payer : 151 €

Dettes fournisseurs :

- P. COMTE : 3 109.60 €
- EDF : 3998.09 €
- GDF : 879.24 €
- France Télécom : 51.26 €
- Avoir annuaire pro : - 119.60 €
- Expertise consiel complément 2009 : 2 990 €
- Ricoh : 103.66 €
- Eau Diablotins : 2 242.35 €
- Eau Zébulons : 2 220.54 €
- Eau Les lutins : 1 250 €
- Facture brioche dorée : 36 €

Dettes fiscales et sociales :

- Provisions congés payés : 74 505.40 €
- Charges sociales sur congés payés : 23 796 €
- Provision primes + charges sociales à verser : 21 253 €
- Complément UGRR : 325 €
- Provision charges sociales sur stagiaire : 175 €

Autres dettes :

- Habitat formation 2009 à payer : 9 297 €
- 1% logement 2009 à payer : 3 994 €
- Indu sur subvention ASP : 1 441.02 €
- Taxes foncières : 1 477.06 €
- Frais de relance agence : 2 €
- Réajustement CE : 140 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des charges à payer**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 387
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	19 387

Charges constatées d'avance :

- Droguerie : 3 093.34 €
- Edf : 36.28 €
- Loyers et charges 01/2010 : 5 474.16 €
- Eurogaz abonnement : 315.72 €
- Véolia : 16.05 €
- Maintenance : 1 894.33 €
- Assurance : 3 929.91 €
- Documentation : 572.99 €
- Formation CNED : 3 766.07 €
- Téléphone Orange et France télécom : 288.13 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des charges constatées d'avance**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT****Rémunération des dirigeants**

M. FILHOS Directeur Salaire Brut Annuel : 32 799.17 € pour 1 768.44 heures sur l'année 2009.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**Produits et charges exceptionnels**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Escompte fournisseur 2007/2008 Comme une	205	
- Régul UGRR 2008	81	
- Abandon CAF 2008 remise	52 651	
- Différence calcul caf 2008	4 314	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	57 251	
Charges exceptionnelles		
- Régul subvention Mairie 2008	2 955	
- Cambriolage vol caisse	1 221	
- régul Ugrr	19	
- Frais de relance	2	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	4 197	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Transferts de charges

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
remboursement de formation	10 202
remboursement IJ + prévoyance	64 983
Total	75 185

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Produits à recevoir	14
Détail des produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Détail des charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
Détail des charges constatées d'avance	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	17
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	17
Transferts de charges	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION L'ENVOL
3 Avenue de BAYONNE
Centre Commercial BORDEGRANDE
31240 L'UNION

Exercice clos le 31 Décembre 2009

CABINET PASCAL COMTE

Expert-Comptable

Commissaire aux comptes

583 SIRECH 82170 CANALS

Tél : 05 63 64 15 39

e-mail pascal.comte@wanadoo.fr

CABINET PASCAL COMTE

**Expert- Comptable
Commissaire aux Comptes**

583 SIRECH 82170 CANALS Tél : 05 63 64 15 39

e-mail pascal.comte@wanadoo.fr

RAPPORT GENERAL

Du 19 mars 2010

CABINET PASCAL COMTE
Expert- Comptable
Commissaire aux Comptes

583 SIRECH 82170 CANALS Tél : 05.63.64.15.39
e-mail pascal.comte@wanadoo.fr

ASSOCIATION L'ENVOL
Siège Social : 3 Avenue de BAYONNE
Centre Commercial BORDEGRANDE
31240 L'UNION

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE DU 06 AVRIL 2010 APPROUVANT LES COMPTES
ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 14 mai 2001, renouvelée par votre assemblée générale du 17 avril 2007, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association L' ENVOL, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1) Opinion sur les comptes annuels :

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel 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 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. J'estime que les éléments que j'ai 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 la société 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- Dans le cadre de ma mission, j'ai été conduit à contrôler notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice et les opérations relatives aux subventions et dons reçus sur l'exercice. J'ai obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association, grâce notamment, à la prise de connaissance et aux tests effectués sur les procédures mises en place par votre association pour appréhender ces opérations.

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 partie de ce rapport.

3) Vérifications et informations spécifiques

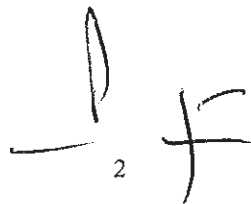
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Canals, le 19 mars 2010

Le commissaire aux comptes

Pascal COMTE



2

Cabinet Pascal COMTE

Société d'Expertise Comptable

583, chemin de Sirech

82170 CANALS

CABINET PASCAL COMTE
Expert- Comptable
Commissaire aux Comptes

583 SIRECH 82170 CANALS Tél : 05 63 64 15 39

e-mail pascal.comte@wanadoo.fr

RAPPORT SPECIAL

Du 19 mars 2010

CABINET PASCAL COMTE
Expert- Comptable
Commissaire aux Comptes

583 SIRECH 82170 CANALS Tél :
e-mail pascal.comte@wanadoo.fr

ASSOCIATION L'ENVOL
Siège Social : 3 Avenue de BAYONNE
Centre Commercial BORDEGRANDE
31240 L'UNION

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE DU 06 AVRIL 2010 APPROUVANT LES COMPTES
ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

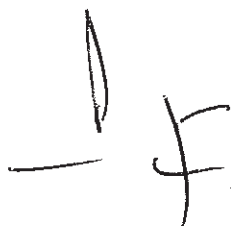
En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Canals, le 19 mars 2010

Le commissaire aux comptes

Pascal COMTE



Cabinet Pascal COMTE

Société d'Expertise Comptable

583, chemin de Sirech

82170 CANALS

CABINET PASCAL COMTE
Expert- Comptable
Commissaire aux Comptes

583 SIRECH 82170 CANALS Tél : 05 63 64 15 39

e-mail pascal.comte@wanadoo.fr

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	5 369	5 369				
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions	100 757	88 784	11 973	18 287	6 314	34.
Installations techniques Matériel et outillage	104 730	89 852	14 878	19 389	4 511	23.
Autres immobilisations corporelles	219 047	154 437	64 610	71 338	6 729	9.
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts				1 080	1 080	100.
Autres immobilisations financières	11 442		11 442	11 271	171	1.
TOTAL I	441 345	338 442	102 903	121 365	18 463	15.
Comptes de liaison						
TOTAL II						
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements	878		878	4 043	3 165	78.
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances	122 605		122 605	25 364	97 241	383.
Valeurs mobilières de placement	45 378		45 378	98 706	53 328	54.
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	32 831		32 831	64 200	31 369	48.
Charges constatées d'avance (3)	19 387		19 387	13 384	6 003	44.
TOTAL III	221 079		221 079	205 697	15 381	7.
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	662 424	338 442	323 982	327 063	3 081	0.

Cabinet Pascal COMTE
Société d'Expertise Comptable
583, chemin de Sirech
82170 CANALS

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	59 443		148 941		208 384	139.
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	41 157		208 384		249 541	119.
	Autres fonds associatifs						
	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	30 292		35 801		5 509	15.	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
TOTAL I	12 005		23 643		35 648	150.	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	22 816		22 379		437	1.
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
TOTAL III	22 816		22 379		437	1.	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	151		239		88	36.
	Emprunts et dettes financières divers	37 761		37 376		385	1.
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 973		31 714		2 259	7.
	Dettes fiscales et sociales	199 602		166 429		33 173	19.
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	17 673		92 569		74 896	80.
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	289 161		328 326		39 166	11.
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	323 982		327 063		3 081	0.

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

289 161 328 326

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	390		190		200	105.
Production vendue de Biens et Services	1 120 386		463 791		656 594	141.
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 120 776		463 981		656 795	141.
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	580 450		992 019		411 569	41.
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	97 564		34 945		62 618	179.
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	17 537		18 183		646	3.
TOTAL I	1 816 327		1 509 129		307 199	20.
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	71 486		76 912		5 427	7.
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	3 165		1 504		1 661	110.
Autres achats et charges externes	195 636		203 300		7 664	3.
Impôts, taxes et versements assimilés	89 832		83 823		6 009	7.
Salaires et traitements	1 079 691		979 285		100 405	10.
Charges sociales	350 217		323 094		27 123	8.
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	29 977		30 441		464	1.
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	22 816		22 379		437	1.
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	7		5		2	35.
TOTAL II	1 842 826		1 720 744		122 082	7.
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 499		211 615		185 116	87.
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		135		174	38	22.
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 183		10 282	7 099	69.
TOTAL V		3 318		10 455	7 137	68.
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		275		153	122	79.
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		275		153	122	79.
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)						
		3 043		10 302	7 259	70.
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)						
		23 456		201 313	177 857	88.
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
	Cabinet Pascal COMTE					
	<i>Société d'Expertise Comptable</i>					
	583, chemin de Sirech					
	82170 CANALS					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		69 079		11 187	57 892	517.
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		69 079		11 187	57 892	517.
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5		13	8	61.
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 461		18 245	13 784	75.
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		4 466		18 258	13 792	75.
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
		64 613		7 071	71 683	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 888 725		1 530 771	357 953	23.
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		1 847 568		1 739 155	108 412	6.
SOLDE INTERMEDIAIRE		41 157		208 384	249 541	119.
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS						
		41 157		208 384	249 541	119.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Pour la structure "Les Lutins du Manoir", les locaux sont mis à la disposition par la Mairie de L'Union. Une convention a été signée pour une durée de 3 ans à compter du 6 novembre 2005, reconduite en novembre 2008 sans contrepartie financière.
- Mise en place du Comité d'entreprise.
- Suite au contrôle de la C.A.F., une remise gracieuse de 52 651 € a été accordée pour le réajustement des prestations 2008 pour trois structures déficitaires : Moussaillons, Castelet et Les Lutins du Manoir .
- En avril 2009, suppression des cuisines et de l'avantage en nature pour les salariés, et mise en place de la livraison des repas.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Cabinet Pascal COMTE
Société d'Expertise Comptable
583, chemin de Sirech
82170 CANALS

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	36 307
Disponibilités	93
Total	36 400

Autres créances :

- Subvention ASP : 1 220.57 €
- Subvention Armée 11+12.2009 : 6 128 €
- Subvention Conseil Général 2009 : 24 003.02 €
- Subvention SNCF : 1 350 €
- Remboursement formation : 1 408.59 €
- Indemnités journalières à recevoir CPAM : 1 295.23 €
- Remboursement prévoyance : 901.39 €

Disponibilités :

Intérêts à recevoir : 93 €

Cabinet Pascal COMTE

Société d'Expertise Comptable

583, chemin de Sirech

82170 CANALS

Détail des produits à recevoirCharges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	151
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 761
Dettes fiscales et sociales	120 054
Autres dettes	16 351
Total	153 318

Emprunts et dettes :

Intérêts à payer : 151 €

Dettes fournisseurs :

- P. COMTE : 3 109.60 €
- EDF : 3998.09 €
- GDF : 879.24 €
- France Télécom : 51.26 €
- Avoir annuaire pro : - 119.60 €
- Expertise consiel complément 2009 : 2 990 €
- Ricoh : 103.66 €
- Eau Diablotins : 2 242.35 €
- Eau Zébulons : 2 220.54 €
- Eau Les lutins : 1 250 €
- Facture brioche dorée : 36 €

Dettes fiscales et sociales :

- Provisions congés payés : 74 505.40 €
- Charges sociales sur congés payés : 23 796 €
- Provision primes + charges sociales à verser : 21 253 €
- Complément UGRR : 325 €
- Provision charges sociales sur stagiaire : 175 €

Autres dettes :

- Habitat formation 2009 à payer : 9 297 €
- 1% logement 2009 à payer : 3 994 €
- Indu sur subvention ASP : 1 441.02 €
- Taxes foncières : 1 477.06 €
- Frais de relance agence : 2 €
- Réajustement CE : 140 €

Cabinet Pascal COMTE
 Société d'Expertise Comptable
 583, chemin de Sirech
 82170 CANALS

Détail des charges à payerCharges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 387
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	19 387

Charges constatées d'avance :

- Droguerie : 3 093.34 €
- Edf : 36.28 €
- Loyers et charges 01/2010 : 5 474.16 €
- Eurogaz abonnement : 315.72 €
- Véolia : 16.05 €
- Maintenance : 1 894.33 €
- Assurance : 3 929.91 €
- Documentation : 572.99 €
- Formation CNED : 3 766.07 €
- Téléphone Orange et France télécom : 288.13 €

Cabinet Pascal COMTE
Société d'Expertise Comptable
 583, chemin de Sirech
 82170 CANALS

Transferts de charges

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
remboursement de formation	10 202
remboursement IJ + prévoyance	64 983
Total	75 185

Cabinet Pascal COMTE
Société d'Expertise Comptable
583, chemin de Sirech
82170 CANALS