

**ASSOCIATION
ENFANTILLAGES**

-

Code SIRET N° : 398296509
Code NAF N° : 8891A

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

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Variation des produits
ASSO - Variation des charges
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 239	37 239		37 239
Autres immobilisations corporelles	24 392	23 979	413	- 36 345
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	61 631	61 218	413	894
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	37 746		37 746	43 995
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	54 741		54 741	15 674
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	92 487		92 487	59 669
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	154 119	61 218	92 901	60 563
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		- 13 390
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	12 322	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	8 529	25 712
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	20 851	12 322
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	2 721	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	2 721	
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	11 544	5 332
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 498	6 569
Dettes fiscales et sociales	35 317	20 370
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	15 971	15 971
TOTAL (V)	69 329	48 241
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	92 901	60 563
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	57 785	42 910
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		25 475
Prestations de services	225 515	222 404
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	225 515	247 879
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	125 000	125 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	29 239	1 244
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	1 563	48 352
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	381 317 (I)	422 474
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	17 251	12 868
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	9 827	6 318
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	17 123	15 484
Impôts, taxes et versements assimilés	10 620	9 714
Salaires et traitements	250 120	232 407
Charges sociales	72 811	71 833
Autres charges de personnel	1 606	3 458
Dotations aux amortissements sur immobilisations	994	1 670
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		43 346
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	380 351 (II)	397 099
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	966	25 376
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	592	437
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	592	437
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	3	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	3	
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	589	437
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	1 555	25 812

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		9 695	466
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	9 695	466
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			567
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		2 721	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	2 721	567
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	6 974	- 101
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	391 603	423 377
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	383 074	397 666
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		8 529	25 712
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		8 529	25 712
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		44 684	38 346
Dons en nature			
TOTAL		44 684	38 346
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		44 684	38 346
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		44 684	38 346

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Net	Net

ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215400	MATERIEL INDUSTRIEL	7 865	7 865
218003	Matériel éducatif halte a	370	
218800	MATERIEL EDUCATIF	16 778	16 778
218803	MATERIEL EDUCATIF HALTE A		370
218820	MATERIEL DE CUISINE	7 244	7 244
218830	MATERIEL DE PUERICULTURE	4 983	4 983
281500	Installations techniques,	- 7 865	
281803	Amortissement matériel éd	- 370	
281880	Amortissement matériel éd	- 16 778	
281882	Amortissement matériel cu	- 7 244	
281883	Amortissement matériel pu	- 4 983	
Total			37 239
Autres immobilisations corporelles			
218200	CONSTRUCTIONS EXTERIEURES	455	455
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	9 572	9 059
218400	MOBILIER	14 365	14 365
281820	Amortissement aménagement	- 455	- 60 224
281830	Amortissement matériel bu	- 9 159	
281840	Amortissement du mobilier	- 14 365	
Total		413	- 36 345
Total immobilisations corporelles		413	894
Total actif immobilisé net		413	894
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Autres créances			
421000	REMUN. DUES AU PERSONNEL	45	
468700	DIVERS - PROD. A RECEVOIR	22 011	34 339
468703	PROD A RECEV. HALTE ACC	15 690	9 656
Total		37 746	43 995
Disponibilités			
512000	CMB 40	11 239	269
513000	CMB41	99	5 173
514000	CMB42	128	3 021
517000	CMB livret bleu	43 071	7 091
518000	LIVRET B	73	61
530000	CAISSE	39	1
530100	CAISSE HALTE ACCUEIL	93	58
Total		54 741	15 674
Total créances d'exploitation		92 487	59 669
Total actif circulant		92 487	59 669
TOTAL GENERAL		92 901	60 563

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
101000	CAPITAL		- 13 390
Total			- 13 390
Report à nouveau			
110000	REP. A NOUVEAU CREDITEUR	12 322	
Total		12 322	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		8 529	25 712
Total fonds propres		20 851	12 322
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		20 851	12 322
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
151700	Provision pour départ en retraite	2 721	
Total		2 721	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 721	
DETTES			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
419000	CAUTION CRECHE	11 544	5 332
Total		11 544	5 332
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	FRSS A PAYER	2 622	5 262
401003	FRSS HALTE ACCUEIL	1 065	1 307
408100	Fournisseurs factures non parvenues	2 333	
408103	Factures fournisseurs halte non par	478	
Total		6 498	6 569
Dettes fiscales et sociales			
421000	REMUN. DUES AU PERSONNEL		284
428200	Dettes provisionnées pour congés à	11 924	
431000	URSSAF	6 801	8 175
431003	URSAFF HALTE ACCUEIL	249	1 787
437000	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	2 052	591
437003	AUTRES CHARGES A PAYER		179
437300	CAIS. RETRAIT. PREVOYANCE	4 488	3 956
437303	CAISSE DE RETRAITE HALTE	961	910
437400	ASSEDIC	3 172	2 710
437403	ASSEDIC HALTE	652	619
438200	CS sur congés à payer	4 382	
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	4	83
438603	AUTR CHAG A PAYER HALTE A	1	1
447110	TAXE SUR LES SALAIRES	630	845
447113	TAXE /SALAIRES HALTE		230
Total		35 317	20 370

DETAIL DU BILAN PASSIF**Euros**

31/12/2009	31/12/2008
Net	Net

Produits constatés d'avance		
487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	15 971	15 971
Total	15 971	15 971
TOTAL DETTES	69 329	48 241
TOTAL GENERAL	92 901	60 563

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Production vendue					
709000	CNASEA CA	10 541	- 10 541	- 100,0	
709100	CNASEA CAE	5 950	- 5 950	- 100,0	
709300	CNASEA EMPLOI JEUNE	3 541	- 3 541	- 100,0	
709303	CNASEA EMPLOI JEUNE	5 443	- 5 443	- 100,0	
	Total	25 475	- 25 475	- 100,0	
Prestations de services					
706200	P.S. CAF	94 011	3 479	3,8	
706203	PS CAF HALTE	17 242	1 093	6,8	
706300	PS CONSEIL GENERAL	20 592	- 2 288	- 10,0	
706303	P.S. CONSEIL HALTE ACCUEI	9 029	- 1 210	- 11,8	
706400	P.S. MSA crèche	5 158	5 158		
706403	PS MSA HALTE ACCUEIL	258	- 605	- 70,1	
708100	PARTICIP. PARENTS CRECHE	61 249	- 2 962	- 4,6	
708200	PART. PARENTS HALTE GARDE	1 009	874	645,1	
708300	PART. PARENTS HALTE ACC	8 613	820	10,5	
708340	Participation parents halte + 4 ans	51	51		
708400	CONTRIBUTION SPECIALE	6 722	- 1 094	- 14,0	
708500	COTISATIONS	510	- 320	- 38,6	
708600	COTISATIONS HALTE ACCUEIL		- 953	- 100,0	
708603	Cotisations halte accueil	1 070	1 070		
	Total	225 515	3 111	1,4	
Montant net des produits d'exploitation		225 515	247 879	- 22 364	- 9,0
Subventions d'exploitation					
741000	VIREMENT COMMUNE	125 000	125 000		
	Total	125 000	125 000		
Reprises sur depr., prov. et transfert de charges					
791000	REMB. CPAM CRECHE	9 866	727	9 139	1 257,8
791100	Remboursement formation	1 017		1 017	
791410	CNASEA Contrat avenir	6 344		6 344	
791420	CNASEA CAE	8 315		8 315	
791430	CNASEA Emploi jeune	1 177		1 177	
791433	CNASEA Emploi jeune halte	1 992		1 992	
792000	REMB MUTUELLE	530	517	13	2,5
	Total	29 239	1 244	27 996	2 250,9
Autres produits					
752000	VALORISATION		31 424	- 31 424	- 100,0
752003	VALORISATION		11 922	- 11 922	- 100,0
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	1 563	1 406	157	11,2
758003	PDTS DIVERS HALTE ACCUEIL		3 600	- 3 600	- 100,0
	Total	1 563	48 352	- 46 789	- 96,8
Total des produits d'exploitation		381 317	422 474	- 41 158	- 9,7
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
768000	INTERETS LIVRET	592	437	155	35,5
	Total	592	437	155	35,5

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total des produits financiers	592	437	155	35,5
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772003 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	9 695	466	9 229	1 979,5
Total	9 695	466	9 229	1 979,5
Total des produits exceptionnels	9 695	466	9 229	1 979,5
TOTAL DES PRODUITS	391 603	423 377	- 31 774	- 7,5
TOTAL GENERAL	391 603	423 377	- 31 774	- 7,5

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
607100 ALIMENTATION CRECHE	16 834	12 244	4 590	37,5
607101 ALIMENTATION ASSO	197	111	85	76,6
607110 ALIMENTATION HALTE	220	513	- 293	- 57,1
Total	17 251	12 868	4 382	34,1
Achats de matières premières et autres approv.				
602202 HYGIENE CRECHE	695	56	639	1 134,5
602222 PDTS ENTRETIEN CRECHE	6 421	4 124	2 297	55,7
602223 PDTS ENTRETIEN HALTE ACC	1 424	1 176	247	21,0
602230 PHARMACIE CRECHE	414	422	- 8	- 2,0
602240 MATERIEL EDUCATIF CRECHE	765	304	460	151,1
602241 FOURNITURES ACTIV. ASSO		100	- 100	- 100,0
602243 FOURNITURES ACT. HALTE AC	94	128	- 34	- 26,5
602260 HYGIENE HALTE ACCUEIL	15	7	8	110,0
Total	9 827	6 318	3 509	55,5
Autres achats et charges externes				
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIV		19	- 19	- 100,0
606402 FOURNITURES BUREAU CRECHE	568	673	- 105	- 15,6
606403 FOURNITUR.BUREAU HALTE AC	13	231	- 218	- 94,5
606800 PETIT MATERIEL		26	- 26	- 100,0
606802 PETIT MATERIEL CRECHE	1 128	885	243	27,4
606803 PETIT MATERIEL HALTE ACCU		69	- 69	- 100,0
606810 COUCHES	1 993	2 687	- 694	- 25,8
615000 ENTR. ET TEPAR. CRECHE	208	179	29	15,9
615003 ENTRETIEN HALTE		387	- 387	- 100,0
616000 PRIMES D'ASSURANCE	1 160	1 212	- 52	- 4,3
616003 ASSURANCE HALTE ACCUEIL	260	288	- 28	- 9,7
618000 DOCUMENTATION	139	116	23	19,9
618003 SERVICES EXTERIEURS DIV.	125	120	5	4,2
620030 Personnel extérieur halte	648		648	
621000 PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.	2 892	2 811	81	2,9
621003 PERSONNEL EXT. HALTE		629	- 629	- 100,0
622000 Rémunérations intermédiaires et hon	405		405	
622600 Honoraires	2 333		2 333	
622603 Honoraires halte	478		478	
625000 DEPLCTS CRECHE	141	659	- 518	- 78,6
626000 TELEPHONE CRECHE	630	647	- 17	- 2,7
626001 TELEPHONE ASSO	516	516	0	0,0
626003 FRANCE TELECOM HALTE ACC	593	636	- 43	- 6,8
626100 TIMBRES CRECHE	115	176	- 61	- 34,6
626101 TIMBRES ASSO		55	- 55	- 100,0
626103 TIMBRES HALTE ACCUEIL	83	105	- 21	- 20,1
626200 INTERNET CRECHE	254	239	14	6,1
626203 INTERNET HALTE ACCUEIL	254	241	13	5,5
627000 SERVICES BANCAIRES CRECHE	565	267	298	111,6
627003 FRAIS BANCAIRES HALTE ACC	11	19	- 8	- 42,5
628000 Divers association	55		55	
628002 COTISATION CRECHE	1 277	1 301	- 23	- 1,8
628003 COTISATION HALTE ACCUEIL	280	291	- 12	- 4,0
Total	17 123	15 484	1 639	10,6

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 TAXE SUR LES SALAIRES CRE	4 496	6 615	- 2 119	- 32,0
631103 TAXE/LES SALAIRES HALTE	1 994	1 800	194	10,8
633300 FORMATION PROF. CRECHE	2 500	1 061	1 439	135,6
633303 FORMATION PROF. HALTE ACC	1 480	238	1 242	522,5
635000 Autres impôts taxes et versements a	150		150	
Total	10 620	9 714	906	9,3
Salaires et traitements				
640300 Salaire permanent halte accueil	30 800		30 800	
641000 REMUNERATIONS PERSONNEL	129 142	147 852	- 18 710	- 12,7
641003 SALAIRE PERMANENT HALTE A		31 293	- 31 293	- 100,0
641110 SALAIRE CONTRAT AVENIR	9 000	12 816	- 3 816	- 29,8
641120 SALAIRE CAE	12 415	11 733	682	5,8
641200 Congés payes	16 306		16 306	
641300 SALAIRES REMPLACANTS	26 667	373	26 295	7 053,4
641303 REMPLACANT HALTE ACC	851	1 393	- 541	- 38,9
641400 INDEMNITES ET AVANT. DIV	12 612	6 064	6 548	108,0
641500 SALAIRE EMPLOI JEUNE	4 578	7 955	- 3 377	- 42,5
641503 SALAIRE EMPLOI J. HALTE	7 747	12 927	- 5 180	- 40,1
Total	250 120	232 407	17 713	7,6
Charges sociales				
645000 CHARGES S.S.ET PREVOYANCE	- 38 989	- 39 854	865	2,2
645003 CHARGES SALARIALES HALTE	- 9 545	- 10 009	465	4,6
645100 COTISATIONS A URSSAF	66 673	62 009	4 664	7,5
645103 URSSAF HALTE ACCUEIL	14 849	18 570	- 3 721	- 20,0
645200 PREVOYANCE	3 167	2 715	452	16,7
645203 COT. PREVOYANCE HALTE ACC	740	710	30	4,2
645300 COT.CAISS.RETRAITES.PREV	16 101	17 290	- 1 189	- 6,9
645303 CAISSE DE RETRAITE HALTE	3 874	4 333	- 460	- 10,6
645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC	11 861	11 797	64	0,5
645403 COT.ASSEDIC HALTE ACCUEIL	2 844	2 975	- 131	- 4,4
646000 PARITARISME	144	161	- 17	- 10,3
646003 PARITARISME HALTE ACCUEIL	37	36	1	1,9
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	753	861	- 107	- 12,5
647503 MTI HALTE ACUEIL	301	239	62	26,0
Total	72 811	71 833	977	1,4
Autres charges de personnel				
648000 FORMATION PERSONN CRECHE	1 606	100	1 506	1 505,6
648003 FORMATION HALTE ACCUEIL		3 358	- 3 358	- 100,0
Total	1 606	3 458	- 1 853	- 53,6
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681000 DOT.AMORT.PROV.CHARG.EXPL	994	1 670	- 676	- 40,5
Total	994	1 670	- 676	- 40,5
Autres charges				
652100 VALORISATION DES LOCAUX		27 870	- 27 870	- 100,0
652103 VALORISATION DES LOCAUX		9 600	- 9 600	- 100,0
652200 VALORISATION DES FLUIDES		2 704	- 2 704	- 100,0
652203 VALORISATION DES FLUIDES		1 575	- 1 575	- 100,0
652400 AUTRES VALORISAATIONS		850	- 850	- 100,0
652403 AUTRES VALORISATIONS		747	- 747	- 100,0
Total		43 346	- 43 346	- 100,0
Total des charges d'exploitation	380 351	397 099	- 16 748	- 4,2
CHARGES FINANCIERES				

VARIATION DES CHARGES

Euros

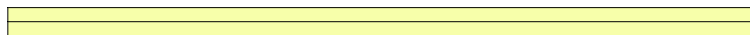
	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Intérêts et charges assimilées				
661500 Intérêts des comptes courants et de	3		3	
Total	3		3	
Total des charges financières	3		3	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
672000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS		3	- 3	- 100,0
672003 CHARGES/EXER. ANTERIEURS		564	- 564	- 100,0
Total		567	- 567	- 100,0
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
687500 Provision pour charges exceptionnel	2 721		2 721	
Total	2 721		2 721	
Total des charges exceptionnelles	2 721	567	2 154	379,9
TOTAL DES CHARGES	383 074	397 666	- 14 592	- 3,7
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	8 529	25 712	- 17 182	- 66,8
TOTAL GENERAL	391 603	423 377	- 31 774	- 7,5

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2009 Débit	31/12/2008 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition de locaux par la Ville de Gouesnou	32 470	38 346
Prestations diverses liées aux locaux	12 214	
Total	44 684	38 346
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	44 684	38 346

Répartition par nature de ressources	31/12/2009 Crédit	31/12/2008 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature		
Mise à disposition de locaux et charges associées par la ville de gouesnou	44 684	38 346
Total	44 684	38 346
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	44 684	38 346



Règles et méthodes association

Faits caractéristiques Association

Répartition des subventions

Tableau des subventions

Affectation du résultat

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)
(Comité de la réglementation comptable : Règlement N° 99.01 du 16 février 1999 et 99.03 du 22 juin 1999)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 92828,26 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 8 529,32 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/03/2010

Faits caractéristiques de l'exercice .

Prise en compte à la clôture des comptes 2009 pour la première fois d'une charge à payer pour congés payés .L'incidence sur le résultat se traduit par une **charge en plus de 16 306 euros**

Comptabilisation pour la première fois d'une **provision pour départ futur à la retraite du personnel**. A titre dérogatoire par rapport aux principes comptables la provision ne concerne que le personnel âgé de plus de 50 ans.L'incidence sur le résultat **est une charge en plus de 2720.60 euros**

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture .

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 Décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Autres méthodes .

Néant

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|---|------------|
| - Agencemts et amenagts des constructions | 5 à 10 ans |
| - Matériel et outillage éducatif | 5 à 10 ans |
| - Autre matériel | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 3 ans |
| - Autres | 2 à 3 ans |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Néant

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changement de méthodes

Première année d'établissement de comptes annuels

Il a été tenu compte des dettes et des créances à la fin de l'exercice.

Le compte de résultat des exercices antérieurs étaient établis en tenant compte de ces éléments

Une charge à payer pour congés payés ainsi qu'une provision engagement retraite ont été comptabilisés pour la première fois au 31 décembre 2009

Autres informations

La valorisation des locaux et charges associées mis à disposition par la Ville de Gouesnou résulte d'informations produites par les services municipaux

Le bénévolat des familles ne fait pas l'objet d'une valorisation

Rémunération des cadres dirigeants et salariés : néant

FAITS CARACTERISTIQUES

L'ASSOCIATION ENFANTILLAGES présente les caractéristiques suivantes :

Total Bilan	:	92900.78 Euros
Ventes, Prestations de services	:	225514.63 Euros
Subventions d'exploitation	:	125000 Euros
Autres produits	:	1562.78 Euros
Résultat de l'exercice	:	8529.32 Euros
Nombre de salariés	:	10.16 ETP

L'annexe, partie intégrante des comptes annuels, est donc établie sous sa forme dite simplifiée.
Ces comptes ont été établis au 31/12/2009.

INFORMATIONS GENERALES

- Objet social :

Gestion d'une crèche et d'une halte accueil afin d'accueillir les enfants de 0 à 6 ans de manière ponctuelle ou à la journée.

Une priorité d'accueil est offerte aux habitants de la commune de Gouesnou

L'association s'engage à faire vivre son projet éducatif, son projet social et la démocratie participative. Elle est signataire des chartes:

-ACEPP portant sur l'accueil des enfants. La place de l'enfant est au centre des préoccupations. Le parent y est considéré comme le premier éducateur de son enfant.

- DIVSKOUARN niveau 2 impliquant l'utilisation du breton an qualité de langue de vie

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 239		
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	455		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 424	513	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	61 118	513	
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	61 118	513	

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			37 239	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			455	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			23 937	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			61 631	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			61 631	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		994	- 36 245	37 239
Installations générales, agencements et aménagements divers	60 224		59 768	455
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			- 23 523	23 523
Emballages récupérables et divers				
Total III	60 224	994	- 0	61 218
TOTAL GENERAL (I + II + III)	60 224	994	- 0	61 218

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem.							
Aut. immo. incorp.							
Total I							
Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part.							
Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges		2 721		2 721
Total II		2 721		2 721
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 721		2 721
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>		2 721		
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		37 746	37 746	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		57 785	41 814	15 971	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	37 701	43 995
Prestations de la Caisse d'Allocations Familiales à recevoir		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	37 701	43 995

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**Euros****31/12/2009****31/12/2008**

Autres créances			
468700	DIVERS - PROD. A RECEVOIR	22 011	34 339
468703	PROD A RECEV. HALTE ACC	15 690	9 656
	Total	37 701	43 995
	TOTAL GENERAL	37 701	43 995

CHARGES A PAYER**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 811	
Dettes fiscales et sociales	16 311	84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	19 122	84

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels	15 971	15 971
Total	15 971	15 971

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		

Répartition des Subventions

La clôture de l'exercice est établie au 31/12/2009.

Le tableau ci-dessous indique la répartition entre les exercices :

I - Subventions

Organisme ou collectivité	Objet	Engagements obtenus	Prise en compte exercice	A affecter sur exercice
Viller de Gouesnou	Fonctionnement	125 000		125 000
CAF	Prestations	111 253		111 253
MSA	Prestations	5 416		5 416
Conseil Général	Fonctionnement	29 621		29 621
Total Général		271 290		271 290

II - Reconstitution des comptes

Organisme ou collectivité	Objet	Quote part subvention	Quote part subvention	Total
Viller de Gouesnou	Fonctionnement	125 000		125 000
CAF	Prestations	111 253		111 253
MSA	Prestations	5 416		5 416
Conseil Général	Fonctionnement	29 621		29 621
Total Général		271 290		271 290

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
NEANT	
Total (1)	

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
NEANT	
Total (2)	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Total	

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT

	TOTAL	REPORT A NOUVEAU		RESULTAT EN ATTENTE DE CONTRÔLE	
		EXCEDENT	DEFICIT	EXCEDENT	DEFICIT
RESULTAT 2008	25 712				
TOTAL	25 712				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	- 13 390		- 13 390	
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau		12 322		12 322
Résultat de l'exercice	25 712	8 529	25 712	8 529
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	12 322	20 851	12 322	20 851

SOMMAIRE

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	6
ASSO - Variation des produits	8
ASSO - Variation des charges	10
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	13
<hr/>	
Règles et méthodes association	14
Faits caractéristiques Association	16
Répartition des subventions	25
Tableau des subventions	NS
Affectation du résultat	27
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	28