

ASSOC LES FARFOUETTES

Etats Financiers

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

4 RUE MARCEAU

72000 LE MANS

SOMMAIRE

Compte rendu de l'expert-comptable	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Règles et méthodes comptables	6
Engagements financiers	7
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Etat des échéances, créances et dettes Association	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Ventilation des ressources d'exploitation	15
Transferts de charges	16
Produits et charges exceptionnels	16
Ventilation du résultat de l'exercice	17
Détail du bilan actif	18
Détail du bilan passif	20
Variation des produits	22
Variation des charges	23

Compte rendu de l'Expert Comptable

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association LES FARFOUETTES.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	:	122 102 Euros
Produits d'exploitation	:	415 240 Euros
Résultat net comptable	:	1 841 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à : Arnage,

Le : 03/02/2010

Mr Stéphane Moreau
EXPERT-COMPTABLE



BILAN ACTIF

	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				
Autres immobilisations corporelles	20 315	15 979	4 336	5 913
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	20 330	15 979	4 351	5 928
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	3 088		3 088	451
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	54		54	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 360		4 360	4 800
Autres créances	25 643		25 643	36 964
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	83 237		83 237	60 887
Charges constatées d'avance (3)	4 241		4 241	2 589
TOTAL (II)	120 623		120 623	105 692
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	140 953	15 979	124 974	111 620
(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

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		13 670	13 670
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		13 670	13 670
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 936	3 936
Report à nouveau		13 302	9 603
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		1 841	3 698
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		24 354	24 354
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	57 103	55 262
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
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			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 862	12 804
Dettes fiscales et sociales		50 010	43 554
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	67 872	56 358
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	124 974	111 620
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		67 872	56 358
(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			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		209 407	203 175
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		209 407	203 175
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		194 440	171 039
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		10 688	3 444
Collectes			
Cotisations		705	803
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	415 240	378 461
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		8 051	5 444
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		- 2 637	58
Autres achats et charges externes (2)		98 826	96 817
Impôts, taxes et versements assimilés		12 260	10 352
Salaires et traitements		231 704	206 433
Charges sociales		63 734	55 254
Autres charges de personnel		2 209	1 571
Dotations aux amortissements sur immobilisations		1 577	1 851
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		0	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	415 724	377 781
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 484	679
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)		1 289	3 019
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)	1 289	3 019
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	1 289	3 019
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	805	3 698

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 036	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 036	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	1 036	
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	417 565	381 480
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	415 724	377 781
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		1 841	3 698
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		1 841	3 698
(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			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2009

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

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

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

- | | |
|-------------------------|----------------------------|
| - Matériel informatique | linéaire 3 ans |
| - Matériel et outillage | linéaire entre 3 et 10 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.

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.

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu de l'ancienneté des salariés de la Crèche, l'engagement hors bilan n'a pas été calculé car il est non significatif sur les comptes.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(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 :	
Avances d'origine Ville du Mans	24 354
Total (1)	24 354

(1) Dont concernant :

- les dirigeants*
- les filiales*
- les participations*
- les autres entreprises liées*

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements reçus	Montant
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 DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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				
- 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	13 670			13 670
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 936			3 936
Report à nouveau	9 603	3 698		13 302
Résultat de l'exercice	3 698	1 841	3 698	1 841
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	24 354			24 354
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	55 262	5 539	3 698	57 103

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Subvention CAF pour le matériel d'origine	102 600	13 670		13 670
Total		13 670		13 670
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
Total				

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II			
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				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		18 137		
Emballages récupérables et divers		2 178		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	20 315		
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		15		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV	15		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		20 330		

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					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier				18 137	
Emballages récupérables et divers				2 178	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			20 315	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				15	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV			15	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				20 330	

AMORTISSEMENTS

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				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 224	1 577		13 801
Emballages récupérables et divers	2 178			2 178
Total III	14 402	1 577		15 979
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 402	1 577		15 979

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. 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				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

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)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
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				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		34 244	34 244	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

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)					
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					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		67 872	67 872		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

(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	25 643	36 276
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	25 643	36 276

CHARGES A PAYER

(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	9 054	8 800
Dettes fiscales et sociales	23 090	17 467
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	32 144	26 267

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(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		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	4 170	2 589
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	4 170	2 589

VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

NATURE	Montant
Prestations versées par les familles	78 632
Prestations versées par la CAF PSU, la MSA et la SNCF	130 775,12
Subventions aides emploi CIE	4 000,00
Cotisations	705,00
Autres ressources d'exploitation	10 688,03
Subvention équilibre Le Mans	193 312,00
TOTAL	418 111,66

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
TCE FORMATION	1 751
TCE EXPLOITATION	8 937
Total	10 688

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Prod. exceptionnel de gestion	1 036	
Total	1 036	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Total		

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

NATURE	Montant
Résultat Crèche	-0
Résultat Association	1 841
TOTAL	1 841

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 418,76	3 418,76
218400	MOBILIER	14 718,39	14 718,39
218500	MAT EDU MOTRICITE EVEIL	1 185,24	1 185,24
218600	HYGIENE	992,33	992,33
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 3 418,76	- 3 418,76
281840	AMORT.DU MOBILIER	- 10 382,28	- 8 805,42
281850	AMORT.MAT.EDU.MOTRICITE	- 1 185,24	- 1 185,24
281860	AMORT.MAT.HYGIENE	- 992,33	- 992,33
Total		4 336,11	5 912,97
Total immobilisations corporelles		4 336,11	5 912,97
Immobilisations financières			
Participations			
261100	TITRES DE PARTICIPATION	15,00	15,00
Total		15,00	15,00
Total immobilisations financières		15,00	15,00
Total actif immobilisé net		4 351,11	5 927,97
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et approvisionnements			
322200	STOCKS PDT ENTRETIEN	3 014,21	355,07
322230	STOCKS AUTRES APPROVISIO.	73,76	96,38
Total		3 087,97	451,45
Total stocks et en-cours		3 087,97	451,45
Avances et acomptes versés sur commandes			
409101	FOURNISSEURS ACOMPTE	54,00	
Total		54,00	
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS	4 360,29	4 800,31
Total		4 360,29	4 800,31
Autres créances			
437400	CAIS.ALLOC.CHOMAG ASSEDI		688,05
438700	PRODUITS A RECEVOIR	625,00	
448700	ETAT -PRODUITS A RECEVOIR	24 575,00	36 276,00
468700	DIVERS - PROD. A RECEVOIR	443,00	
Total		25 643,00	36 964,05

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
Disponibilités			
512000	CREDIT MUTUEL	4 825,46	4 288,62
512100	LIVRET A	57 583,82	52 373,33
512200	CREDIT MUTUEL CRECHE	20 776,51	4 160,43
531000	CAISSE DU SIEGE	51,36	64,70
	Total	83 237,15	60 887,08
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	4 240,80	2 588,64
	Total	4 240,80	2 588,64
Total créances d'exploitation		117 481,24	105 240,08
Total actif circulant		120 623,21	105 691,53
TOTAL GENERAL		124 974,32	111 619,50

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
102600 SUBV.INV.AFF.BIENS RENOUV	13 670,00	13 670,00
Total	13 670,00	13 670,00
Réserves		
Autres réserves		
106810 RESERVE PROJET ASSOCIATIF	3 936,18	3 936,18
Total	3 936,18	3 936,18
Total réserves	3 936,18	3 936,18
Report à nouveau		
110000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	13 302,31	9 603,17
119000 REP. A NOUVEAU DEBITEUR	- 0,79	
Total	13 301,52	9 603,17
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	1 840,85	3 698,35
Total fonds propres	32 748,55	30 907,70
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
103400 FDS ASSO.AVEC DT REP.LM	24 354,00	24 354,00
Total	24 354,00	24 354,00
Total autres fonds associatifs	24 354,00	24 354,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	57 102,55	55 261,70
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS	8 808,06	4 004,17
408100 FOURN.FACT.NON PARVENUES	9 054,00	8 799,59
Total	17 862,06	12 803,76
Dettes fiscales et sociales		
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	645,64	
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	15 108,00	12 670,14
431000 URSSAF	8 739,87	
437100 ASSEDIC	4 072,13	
437200 RETRAITE NON CADRE	3 560,50	
437300 RETRAITE CADRE	2 514,06	
437400 CAIS.ALLOC.CHOMAG ASSEDIC	990,51	
437500 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	2 279,00	
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 931,00	3 325,90
441900 ETAT AV/SUBV. LE MANS	4 118,00	26 087,00
448600 ETAT CHARGES A PAYER	3 051,00	1 471,00
Total	50 009,71	43 554,04

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
TOTAL DETTES	67 871,77	56 357,80
TOTAL GENERAL	124 974,32	111 619,50

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2009	31/12/2008	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
706000	ACCUEIL REGULIER	59 724,18	56 596,76	3 127,42	5,5
706100	HALTE GARDERIE	9 768,95	9 669,08	99,87	1,0
706200	ACCEUIL TEMPORAIRE	9 138,38	10 808,58	- 1 670,20	- 15,5
706300	PRESTATIONS ENFANTS CAF	118 761,77	121 451,49	- 2 689,72	- 2,2
706310	PROD. PREST.SERVIC.RENDUS	9 207,55	4 649,41	4 558,14	98,0
706320	PRESTATION SNCF	2 805,80		2 805,80	
	Total	209 406,63	203 175,32	6 231,31	3,1
Montant net des produits d'exploitation		209 406,63	203 175,32	6 231,31	3,1
Subventions d'exploitation					
740000	SUBVENTION	4 000,00	6 000,00	- 2 000,00	- 33,3
740100	SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.		1 010,00	- 1 010,00	- 100,0
741100	SUBV.EQUILIBRE VILLE MANS	190 440,00	164 028,50	26 411,50	16,1
	Total	194 440,00	171 038,50	23 401,50	13,7
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	8 937,13	2 544,82	6 392,31	251,2
791160	TCE FORMATION	1 750,90	898,42	852,48	94,9
791200	REFACTURATION		1,05	- 1,05	- 100,0
	Total	10 688,03	3 444,29	7 243,74	210,3
Cotisations					
756000	COTISATIONS	705,00	802,50	- 97,50	- 12,1
	Total	705,00	802,50	- 97,50	- 12,1
Total des produits d'exploitation		415 239,66	378 460,61	36 779,05	9,7
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
765000	ESCOMPTE OBTENUS	25,47	10,43	15,04	144,2
768000	INTERETS SUR LIVRET	1 263,37	3 008,66	- 1 745,29	- 58,0
	Total	1 288,84	3 019,09	- 1 730,25	- 57,3
Total des produits financiers		1 288,84	3 019,09	- 1 730,25	- 57,3
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
771800	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	1 036,00		1 036,00	
	Total	1 036,00		1 036,00	
Total des produits exceptionnels		1 036,00		1 036,00	
TOTAL DES PRODUITS		417 564,50	381 479,70	36 084,80	9,5
TOTAL GENERAL		417 564,50	381 479,70	36 084,80	9,5

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de matières premières et autres approv.					
602220	PRODUITS ENTRETIEN	6 995,73	4 367,69	2 628,04	60,2
602230	FOURNITURES CUISINE	1 054,98	1 076,28	- 21,30	- 2,0
	Total	8 050,71	5 443,97	2 606,74	47,9
Variation de stocks (mat. premières et autres approv.)					
603220	VAR.STOCKS PDT ENTRETIEN	- 2 659,14	99,29	- 2 758,43	- 2 778,2
603230	VAR.STOCKS AUTR.APPROVIS	22,62	- 41,03	63,65	155,1
	Total	- 2 636,52	58,26	- 2 694,78	- 462,4
Autres achats et charges externes					
604100	REPAS ENFANTS	20 628,34	20 427,38	200,96	1,0
604200	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	1 122,20	2 054,28	- 932,08	- 45,4
606120	EAU, ELECTRICITE	6 467,90	5 818,06	649,84	11,2
606300	FOURNIT. POUR ENFANTS	1 916,51	1 486,73	429,78	28,9
606310	FOUNIT. LIVRES ET JEUX	1 154,78	2 584,72	- 1 429,94	- 55,3
606320	FOURNITURES DIVERSES	849,61	1 103,89	- 254,28	- 23,0
606400	FOURN.ADMINISTRATIVES	1 306,36	1 416,74	- 110,38	- 7,8
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	28 587,14	26 262,82	2 324,32	8,9
615200	ENTRETIEN LOCAUX	11 176,62	12 389,15	- 1 212,53	- 9,8
615510	ENT.&REPAR/Biens MOBIL.	26,11	187,26	- 161,15	- 86,1
615600	MAINTENANCE	1 324,62	1 262,80	61,82	4,9
616000	ASSURANCE	2 370,40	2 276,72	93,68	4,1
618000	DOCUMENTATION	483,00	148,00	335,00	226,4
622200	REMUNERAT.INTERMED. HONOR	144,84	65,45	79,39	121,3
622600	HONORAIRES	16 225,33	14 455,64	1 769,69	12,2
622700	FRAIS ACTES CONTENTIEUX	150,00		150,00	
622800	VACATION PEDIATRE	990,35	1 286,85	- 296,50	- 23,0
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	376,74	434,15	- 57,41	- 13,2
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	663,02	332,67	330,35	99,3
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	52,50	38,00	14,50	38,2
625600	DEPLCT. FRAIS MISSION	166,65		166,65	
625700	RECEPTIONS	166,55	54,13	112,42	207,7
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	28,20	20,80	7,40	35,6
626100	TIMBRES	413,02	272,33	140,69	51,7
626200	TELEPHONE	1 559,04	1 492,58	66,46	4,5
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	36,00	36,00		
628500	AUT.SERVICES EXT. DIVERS	440,00	910,00	- 470,00	- 51,6
	Total	98 825,83	96 817,15	2 008,68	2,1
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	9 173,00	9 097,00	76,00	0,8
633300	FORMATION PROF CONTINUE	3 086,53	1 254,97	1 831,56	145,9
	Total	12 259,53	10 351,97	1 907,56	18,4
Salaires et traitements					
641100	SALAIRES	221 182,41	200 870,05	20 312,36	10,1
641140	SALAIRES, APPOINTEMENTS	7 373,84	4 914,58	2 459,26	50,0
641200	CONGES PAYES	2 437,86	648,50	1 789,36	275,9
641500	PRIME EXCEPTIONNELLE	710,00		710,00	
	Total	231 704,11	206 433,13	25 270,98	12,2

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Charges sociales					
645100	COTIS. URSSAF	33 684,85	29 496,46	4 188,39	14,2
645200	COTIS. RETRAITE NON CADRE	9 208,81	8 755,68	453,13	5,2
645300	COTIS. RETRAITE CADRE	4 450,18	3 780,39	669,79	17,7
645350	COT.CAISS.RETRAITES.PREV	3 899,48	3 690,46	209,02	5,7
645400	COTIS. ASSEDIC	9 429,29	8 303,88	1 125,41	13,6
645800	CHG SOC S/CONGES PAYES	1 605,10	78,86	1 526,24	1 935,4
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 456,67	1 148,07	308,60	26,9
	Total	63 734,38	55 253,80	8 480,58	15,3
Autres charges de personnel					
648000	AUT. CHARGES DE PERSONNEL	2 208,65	1 571,13	637,52	40,6
	Total	2 208,65	1 571,13	637,52	40,6
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	1 576,86	1 851,33	- 274,47	- 14,8
	Total	1 576,86	1 851,33	- 274,47	- 14,8
Autres charges					
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0,10	0,61	- 0,51	- 83,6
	Total	0,10	0,61	- 0,51	- 83,6
Total des charges d'exploitation		415 723,65	377 781,35	37 942,30	10,0
TOTAL DES CHARGES		415 723,65	377 781,35	37 942,30	10,0
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		1 840,85	3 698,35	- 1 857,50	- 50,2
TOTAL GENERAL		417 564,50	381 479,70	36 084,80	9,5

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2009

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **LES FARFOUETTES**, 4 rue Marceau, 72000 LE MANS, tels qu'ils sont annexés au présent rapport :

Total du bilan	124 974 €
Total des produits d'exploitation	415 240 €
Résultat net comptable (excédentaire)	1 841 €

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.



II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, précisent que les engagements de fin de carrière n'ont pas été calculés compte tenu de l'ancienneté des salariés et de montant non significatif dans les comptes, le reste n'appelle pas de commentaire particulier.


II - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LE MANS
Le 29 avril 2010

Le Commissaire aux Comptes,
Alain LE DAUPHIN



Alain LE DAUPHIN
Commissaire aux Comptes
10 rue de la République
72000 LE MANS
Téléphone : 02 43 77 11 11
Fax : 02 43 77 11 12
E-mail : alain.le-dauphin@clp.fr