

Maison de l'Enfance Lyon 3^{ème} Est**Compte de Résultat 2010**

	Dépenses (Euros)	2009	2010
60 Achats		15 977,02	15 559,32
Fluides = Eau 1218,50 + Gaz 2060,93 + Electricité 1634,54		4 762,85	4 913,97
Produits d'entretien		1 767,22	1 535,62
Petit matériel		193,16	330,88
Petit équipement		1 011,98	359,96
Fournitures de bureau		1 034,98	906,62
Matériel pédagogique		3 283,56	3 119,77
Alimentation (goûters)		3 634,37	4 044,38
Produits pharmaceutiques		288,90	348,12
61 Services extérieurs		87 061,29	82 543,73
Alimentation (traiteurs)		27 284,91	29 387,89
Frais de loisirs		18 821,77	16 371,65
Transports		17 334,18	16 552,00
Travaux photos		54,45	0,00
Location hébergement		17 335,00	14 337,50
Stage Théâtre		1 100,00	1 100,00
Entretien et réparations		436,52	89,19
Maintenance		1 797,41	1 687,92
Assurances		2 647,55	2 775,07
Documentation		249,50	242,51
62 Autres services extérieurs		10 384,59	11 953,25
Intervenants		150,00	240,00
Personnel extérieur		5 266,55	6 542,20
Honoraires		1 450,00	1 450,00
Missions réceptions		464,49	653,70
Déplacements		41,85	49,57
Affranchissement		259,28	237,81
Téléphone		1 289,50	1 317,37
Service bancaire		201,62	174,60
Commission sur chèques vacances		81,30	87,00
Cotisations		1 180,00	1 201,00
63 Impôts et taxes		2 050,00	4 253,00
Taxe sur salaires		2 050,00	4 253,00
Autres impôts et taxes		0,00	0,00
64 Charges de personnel		209 131,61	222 968,77
Postes de Direction (brut)		65 475,97	67 226,37
Coordinateur (brut) = EJ 20683,17 + IRC 2940,00 + R 2350,72 (*)		21 205,82	25 973,89
Agent de Service (brut)		10 764,14	11 771,38
Animateurs Vacataires (brut)		51 273,91	57 700,02
Directeur Adjoint vacataire (brut)		1 814,73	3 692,04
Charges patronales (total)		50 001,48	50 896,16
Provision pour congés payés		2 121,00	0,00
Maintien de salaire		1 437,00	1 517,00

	Médecine du travail	306,18	315,74
	Uniformation et Formation du personnel	4 332,39	3 524,16
	Stagiaire	398,99	352,01
65	Autres charges de gestion	78,10	4,80
	Pertes sur créances irrécouvrables	78,10	4,80
67	Charges exceptionnelles	1 321,90	1 438,94
	Sur opération de gestion	50,28	53,61
	Sur exercice antérieur	270,90	323,93
	Autres charges exceptionnelles	1 000,72	1 061,40
68	Dotation amortissements provisions	1 481,75	1 000,72
	Amortissements	1 481,75	1 000,72
	Provisions (clients douteux, investissement, travaux de gros entretiens et formation)	0,00	0,00
69	Impôts sur les Sociétés	673,00	452,00
	Impôts sur les Sociétés	673,00	452,00
	Sous-total (hors Mises à disposition)	328 159,26	340 174,53
	Résultat (excédent)	3 157,13	10 216,99
	Sous-total	331 316,39	350 391,52
	Mise à disposition Ville de Lyon (entretien bâtiment)	11 607,93	15 522,17
	Mise à disposition Ville de Lyon (assurance)	122,55	122,55
	Mise à disposition Ville de Lyon (valeur locative)	20 520,00	20 520,00
	Total dépenses	363 566,87	386 556,24

Maison de l'Enfance Lyon 3^{ème} Est**Compte de Résultat 2010**

	Recettes (Euros)	2009	2010
70 Recettes provenant des services		161 915,58	176 156,38
Participations Mercredis		33 219,85	34 264,20
Participations Petites Vacances		32 313,20	35 149,40
Participations Grandes Vacances		40 351,85	49 264,40
Participations Péri-scolaire		1 610,00	1 482,00
Participations Mini-camps		18 584,37	16 944,47
Participations Stage		1 041,00	817,00
CAFAL Prestations de services		34 795,31	38 234,91
74 Subventions d'exploitation		158 682,60	161 856,67
Ville de Lyon Subvention annuelle		138 930,00	141 711,00
Ville de Lyon P.E.L. (séjours)		6 480,00	6 610,00
Ville de Lyon Subvention complémentaire			7 140,00
Ville de Lyon Quote part Subv. Équipement		375,00	321,58
Ville de Lyon atelier C.E.L. (cycles de découverte)		600,00	666,00
Ville de Lyon Ateliers Ecoles		2 353,00	2 830,00
CAFAL P.S. CLAS (Contrat Local d'Accompagnement à la Scolarité)		1 866,00	1 921,00
CNASEA Emploi jeune		8 078,60	657,09
75 Autres produits de gestion		4 971,68	5 819,28
Adhésions		3 730,00	4 023,00
Indemnités et dédités		915,78	1 488,28
Participations Diverses (Photos)		24,90	308,00
Participation Frais Ronde des Zébulons		301,00	
76 Produits financiers		2 805,01	1 882,24
Intérêts Livret		2 805,01	1 882,24
77 Produits exceptionnels		628,46	459,95
Produits exceptionnels de gestion		3,25	0,81
Produits sur exercice antérieur		625,21	239,64
Autres produits de exceptionnels		0,00	219,50
78 Reprises sur amortissements et provisions		102,50	4 217,00
Reprise sur Provisions		0,00	0,00
Reprise sur Provisions Clients		102,50	0,00
Reprise sur Provisions Travaux		0,00	0,00
Reprise sur Provisions Congés Payés		0,00	4 217,00
79 Transfert de charges		2 210,56	0,00
Transfert de charges		2 210,56	0,00
	Sous-total (hors Mise à Dispo.)	331 316,39	350 391,52
	Résultat (déficit)	0,00	0,00
	Sous-total	331 316,39	350 391,52
Mise à disposition Ville de Lyon (entretien bâtiment)		11 607,93	15 522,17
Mise à disposition Ville de Lyon (assurance)		122,55	122,55
Mise à disposition Ville de Lyon (valeur locative)		20 520,00	20 520,00
	Total recettes	363 566,87	386 556,24

Maison de l'Enfance Lyon 3^{ème} Est**Bilan au 31/12/2010**

Actif	(Euros)	Passif	(Euros)
Immobilisations corporelles	36 424,27	Capitaux propres	138 545,97
Mobilier salles d'activités	11 220,51	Report à nouveau	138 545,97
Matériel d'entretien	864,11	Subventions d'investissements	0,00
Matériel de bureau et informatique	8 784,94		
Mobilier de bureau	3 718,39	Résultat de l'exercice	10 216,99
Mobilier et matériel de restauration	11 836,32		
Amortissements	-35 720,22	Provisions pour charges	0,00
Amort.mobilier salles d'activités	-11 220,50	Provisions pour investissements	0,00
Amort.matériel d'entretien	-864,11	Provisions pour gros travaux	0,00
Amort.matériel de bureau et informatique	-8 080,90	Provisions pour charges	0,00
Amort.mobilier de bureau	-3 718,39	Provisions pour risques	0,00
Amort.mobilier et matériel de restauration	-11 836,32		
Clients et comptes rattachés	9 238,37	Fournisseurs	4 635,52
Usagers: Parents	571,37	Fournisseurs	3 635,52
Subventions à encaisser	8 667,00	Fournisseurs Factures non parvenues	1 000,00
Créances douteuses ou litigieuses	0,00	Créditeurs divers	47 748,09
Provision pour non encaissement	0,00	Usagers Créditeurs	592,85
Autres débiteurs	102,14	Personnel : rémunérations dues	0,00
S.S. Indemnités Journalières	0,00	Personnel : charges à payer	0,00
Personnel : avances et acomptes	0,00	Urssaf	13 051,24
Règlements pour comptes parents	0,00	Retraite CEE compte d'attente	5 482,00
Taxe sur salaires	0,00	Retraite complémentaire	5 531,53
Produits à recevoir	102,14	Retraite cadre	313,71
Fournisseurs : avances et acompte	0,00	Assedic	3 312,76
		Provision pour congés payés	7 492,00
Disponibilités	192 246,21	Charges sur provisions congés payés	3 521,00
Compte à terme	0,00	Organismes sociaux charges à payer	0,00
Compte sur livret	178 800,99	Impôts sur les sociétés	452,00
Bons CAF à l'encaissement	0,00	Taxe sur salaires	2 996,00
Chèques à encaisser	350,10	Taxe formation	1 800,00
Chèques vacances à l'encaissement	425,70	Charges à payer	1 800,00
Crédit Agricole	5 031,32	Créances douteuses ou litigieuses	0,00
Crédit Lyonnais	7 584,98	Compte d'attente	1 403,00
Caisse	53,12	Produits constatés d'avance	1 295,20
Charges constatées d'avance	151,00	Produits constatés d'avance	0,00
Charges constatées d'avance	151,00	Subvention perçues d'avance	1 295,20
Total actif	202 441,77	Total passif	202 441,77

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 202 441 €.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 350 391 € et un total **charges** de 340 174 €, dégageant ainsi un résultat de 10 217 €.

L'exercice considéré débute le 1^{er} Janvier 2010 et finit le 31 Décembre 2010.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé : non concerné.

Lors d'investissements financés partiellement ou totalement par des subventions, ces subventions sont réintégrées au résultat au prorata de l'amortissement des investissements.

Stocks en cours

Non concerné.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Etat exprimé en € au 31/12/2010

		<i>Engagements Financiers donnés</i>	<i>Engagements Financiers reçus</i>
<i>Avals, cautions et garanties</i>	<i>néant</i>		
<i>Engagements de crédit-bail</i>	<i>néant</i>		
<i>Engagements en pensions, retraite et assimilés</i>		30 975 €	
<i>Autres engagements</i>	<i>D.I.F. non significatif</i>		

Madame la Présidente du Conseil d'Administration
Mesdames, Messieurs les membres du Conseil,
Mesdames, Messieurs les membres de l'association.

Le présent rapport a pour objectif d'assurer le compte rendu de mes diligences et des conditions dans lesquelles a été réalisée ma mission de commissaires aux comptes.

Je vous remercie, comme par le passé pour les excellentes conditions qui ont été mises à ma disposition pour l'exercice de mon mandat, autant par les membres actifs de votre association que par le personnel de votre établissement.

INFORMATIONS COMPTABLES :

Votre exercice clos le 31 décembre 2010 fait apparaître :

- un total de bilan de	202 441,77 Euros
- un total de compte de résultat de	350 391,52 Euros
- un résultat de	10 216,99 Euros

OPINIONS SUR VOS COMPTES ANNUELS :

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après : Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et des principes comptables français, réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

JUSTIFICATIOS DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code du Commerce relatives à la justification de mes appréciations, dispositions étendues aux associations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe à la présentation de vos comptes expose les règles et méthodes comptables utilisées, notamment au regard des immobilisations et de la décision d'amortissement.

Les créances et les dettes sont évaluées comme indiqué dans l'annexe, par l'application des règles et méthodes comptables. J'ai vérifié que leur apurement ne présentait pas de risque particulier.

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

VERIFICATIONS ET DONNEES SPECIFIQUES :

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les comptes annuels adressés aux membres de votre association

Je vous prie de croire, Madame la Présidente du Conseil d'Administration, en ma parfaite considération.

LYON le 12 MARS 2011

PIERRE MEUNIER