

Téléphone : 01 45 12 11 40
Télécopie : 01 48 52 70 19
SIRET 315 390 203 00026
cabinetcccc@netscape.net

Marie-Agnès MINISCLOU 4, avenue Anatole France
Expert-Comptable diplômée 94600 CHOISY LE ROI
Inscrite au tableau de l'ordre de la région parisienne
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Paris

ENFANCE ESPOIR

Association d'aide à l'enfance
régie par la loi de 1901

30, rue de l'Épargne
94600 CHOISY LE ROI

RAPPORT du commissaire aux comptes

Sur les comptes de l'exercice clos
Le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 2 décembre 1990, renouvelée par votre assemblée du 29 mai 2007, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association ENFANCE ESPOIR relatifs à l'exercice couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2010 tels qu'ils sont annexés au présent rapport et font apparaître un total bilan de 126 602,01 €, un total de charges de 275 712,69 € et une insuffisance de -78,53 € ;

- La justification de mes appréciations ;

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

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

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et à la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments 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 votre association à la fin de cet exercice.

II - 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 :

- Compte tenu de l'éloignement et de la langue des pays où votre association intervient, il m'est impossible de contrôler les justificatifs relatifs aux interventions locales si ce n'est à travers les comptes-rendus des réalisations.
- L'insuffisance de l'exercice s'impute sur les excédents des exercices antérieurs liés au décalage entre la collecte des fonds et leur utilisation et affectés en report à nouveau.
- J'ai apprécié le caractère raisonnable de l'estimation des réalisations restant à réaliser.

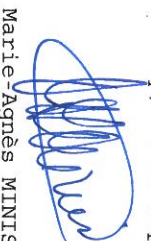
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé 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 votre trésorier sur la situation financière de votre association.

Fait à Choisy, le 22 septembre 2011



Marie-Agnès MINISCLOU

BILAN
au 31 décembre 2010

ACTIF

	Année 2010	Année 2009
Comptes d'immobilisations		
Immobilisations incorporelles	814,08	814,08
- Amortissements	-814,08	-814,08
Immobilisations corporelles	34 099,72	34 099,72
- Amortissements	-34 099,72	-34 099,72
Comptes de tiers	0,00	3 370,30
Avances à tiers	0,00	600,00
Produits à recevoir		2 770,30
Disponibilités	126 602,01	156 851,24
BNP	30 916,37	23 367,95
Banque Postale	3 309,17	2 118,89
BNP Epargne	0,00	0,00
BNP Livret A	28 422,90	42 382,04
Banque Populaire	972,86	10 406,38
Banque Populaire-Epargne	62 859,57	78428,12
BP Parts sociales	64,00	64,00
Caisse	57,14	83,86
TOTAUX	126 602,01	160 221,54

PASSIF

	Année 2010	Année 2009
Report à nouveau antérieur	89 154,54	95 666,02
Résultat de l'exercice	-78,53	-6 511,48
	89 076,01	89 154,54
Comptes de tiers	37 526,00	71 067,00
Frais à payer (organismes sociaux)	4 464,00	8 586,00
Réalisations projets à payer	19 205,00	58 698,00
Adhésions/parrainages/dons d'avance	13 857,00	3 783,00
Dons dédiés Haïti		
TOTAUX	126 602,01	160 221,54

COMPTE DE FONCTIONNEMENT
du 1er janvier au 31 décembre 2010

DEBITS

	Année 2010	Année 2009
<u>Réalisations s/secteurs</u>		
payées	51 411,65	22 518,78
Dues (N)	19 205,00	58 698,00
Dues (N-1)	-58 698,00	-67 900,00
Frais d'expatriation V.N.	33 151,96	25 488,84
Parrainages/suivis	127 135,00	146 726,74
Achat Parrainages	7 150,50	8 581,94
Suivi s/réalisations et parrainages		
<u>Achats</u>		
Artisanat	5 495,24	7 269,73
Manifestations	550,60	10 076,84
Total	185 401,95	211 460,87
<u>Autres achats et services extérieurs</u>		
Fournitures administratives	15 094,51	9 861,33
Energie - siège	3 191,00	3 205,22
Honoraires	3 178,60	4 189,69
Publicité-Journal	1 940,18	6 290,27
Frais postaux	7 727,02	6 031,37
Services bancaires	260,70	354,12
Frais divers	2 168,42	199,90
<u>Charges de personnel</u>		
Salaires nets	35 204,31	36 734,52
Charges sociales	21 546,00	27 691,00
<u>Dotations aux amortissements</u>		
	0,00	0,00
	90 310,74	94 557,42
Résultat de l'exercice	-78,53	-6 511,48
TOTAUX	275 634,16	299 506,81

CREDITS

	Année 2010	Année 2009
<u>Produits d'exploitation</u>		
Adhésions	13 652,00	13 026,00
Dons	68 677,52	76 655,46
Parrainages	163 667,37	164 001,52
Manifestations	13 700,66	13 398,25
Artisanat	13 048,00	14 370,00
total	272 745,55	281 451,23
<u>Subventions</u>		
Subventions privé	0,00	9 946,00
Subventions Public	1 169,80	5 826,80
total	1 169,80	15 772,80
<u>Produits financiers</u>	1 718,81	2 282,78
TOTAUX	275 634,16	299 506,81

IMMOBILISATIONS / AMORTISSEMENTS
31/12/2010

	Immo. au 01-janv	Acquisitions	Cessions	Immo. au 31-déc	Amortiss, au 01-janv	Dotations	Reprises	Amortisst au 31-déc
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Logiciels 1995	814,08			814,08	814,08			814,08
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Matériel de bureau 1995	5396,43			5396,43	5396,43			5396,43
Matériel de bureau 1997	1780,60			1780,60	1780,60			1780,60
Matériel de bureau 1998	4636,79			4636,79	4636,79			4636,79
Matériel de bureau 1999	1734,35			1734,35	1734,35			1734,35
Matériel de bureau 2001	1490,19			1490,19	1490,19			1490,19
Matériel de bureau 2003	17834,32			17834,32	17834,32			17834,32
30/11/08-Alarme	1227,04			1227,04	1227,04			1227,04
Total Immobilisations corporelles	34099,72	0,00	0,00	34099,72	34099,72	0,00	0,00	34099,72
Totaux	34913,80	0,00	0,00	34913,80	34913,80	0,00	0,00	34913,80

LEASING

ENGAGEMENT LEASING	01-janv	31-déc	Amortiss. au 01-janv	Dotation	31-déc Amortiss restant
	(A)	(B)	(C)		(B)
Photocopieur TOSHIBA/ESTUDIO 2500	10 740	10 340	7 700	2 640	400

(A) Valeur d'origine, intérêts leasing inclus sur 4 ans)

(B) Amortissement s/4 ans depuis le 19/02/2007, incluant au dernier terme du 19/02/2011

la valeur résiduelle d'acquisition de 180€ (HT)

C/ Dotation 2010

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2009 (C.E.R.)
du 1er janvier au 31 décembre 2010

EMPLOIS	ANNEE 2010	TOTAL	Total 2009	RESSOURCES	ANNEE 2010	TOTAL
Engagements à réaliser sur ressources affectées		19 205	58 698	Report des ressources collectées non utilisées en début de l'exercice		58 698
Solde des ressources collectées non affectées, non utilisées en fin d'exercice		89 076	89 155			89 155
Dépenses opérationnelles :				Ressources collectées :		
Réalisations s/secteurs	51 412			Dons nature		
				Dons dédiés	68 678	
				Dons E.E.	68 678	
		51 412	22 519	Subventions Privé	0	
				Subvention Public	1 170	
					1 170	
						69 847
Parrainages/suivis	127 135			Parrainages	158 022	
Frais expatriée	33 152	160 287	172 216			158 022
				Dons achats parrain		
		7 151	8 582	Dons parrain	5 645	
Cadeaux Parrainages						5 645
Achat Artisanat	5 495			Artisanat	13 048	
Manifestations	551	6 046	17 347	Manifestations	13 701	
						26 749
Frais de fonctionnement		33 300	29 778	Adhésions		13 652
Services bancaires		261	354			
Salaires et charges sociales		56 750	64 426	Produits financiers		1 719
		423 487	463 073			423 487