

R

CABINET PASCAL COMTE
Expert- Comptable
Commissaire aux Comptes

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

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 14 mai 2001, renouvelée par votre assemblée générale du 17 avril 2007, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2010 sur :

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

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

1) Opinion sur les comptes annuels :

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicable en France, ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.



Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables Français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2) Justification des appréciations :

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

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

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

3) Vérifications et informations spécifiques

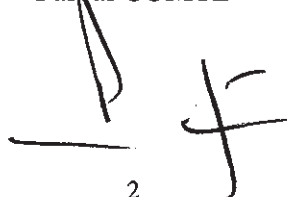
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Canals, le 23 mars 2011

Le commissaire aux comptes

Pascal COMTE



2

Cabinet Pascal COMTE
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
583, chemin de Sirech
82170 CANALS

ASSOCIATION L'ENVOL

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

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2010 au 31/12/2010*

Activité principale de l'association : CRECHE

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

**Fait à AUCAMVILLE
Le 20/06/2011**

**M. ALAIN DUPUY
EXPERT COMPTABLE**

SARL EXPERTISE CONSEIL
2 BIS CHEMIN DE LESPINASSE

*31140 AUCAMVILLE
05.62.75.98.10*

BILAN AU 31 DECEMBRE 2010

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

SARL EXPERTISE CONSEIL
2 BIS CHEMIN DE LESPINASSE

31140 AUCAMVILLE
05.62.75.98.10

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	5 369	5 369				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	96 627	90 642	5 985	11 973	5 988	50.01-
	Installations techniques Matériel et outillage	105 951	91 089	14 862	14 878	17	0.11-
	Autres immobilisations corporelles	218 033	157 785	60 247	64 610	4 362	6.75-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	11 442		11 442	11 442			
TOTAL I	437 421	344 886	92 536	102 903	10 367	10.07-	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	189		189	878	690	78.50-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	193 289		193 289	122 605	70 684	57.65
Valeurs mobilières de placement				45 378	45 378	100.00-	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	279 211		279 211	32 831	246 380	750.45	
Charges constatées d'avance (3)	23 026		23 026	19 387	3 639	18.77	
TOTAL III	495 715		495 715	221 079	274 636	124.23	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	933 136	344 886	588 250	323 982	264 269	81.57	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	18 287		59 443		41 157	69.24
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	141 889		41 157		100 732	244.75
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 072		30 292		11 219	37.04	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	142 674		12 005		130 669	NS
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	63 178		22 816		40 362	176.90
	Provisions pour charges	40 000				40 000	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	103 178		22 816		80 362	352.22
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	142		151		9	6.15
	Emprunts et dettes financières divers	40 301		37 761		2 540	6.73
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 000		33 973		3 027	8.91
	Dettes fiscales et sociales	213 909		199 602		14 307	7.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	22 006		17 673		4 333	24.52
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	29 040				29 040	
	TOTAL IV	342 398		289 161		53 238	18.41
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	588 250		323 982		264 269	81.57

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

313 358 289 161

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	680		390		289	74.12
Production vendue de Biens et Services	1 162 279		1 120 386		41 893	3.74
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 162 958		1 120 776		42 182	3.76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	892 937		580 450		312 487	53.84
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	102 365		97 564		4 802	4.92
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	15 486		17 537		2 051	11.70
TOTAL I	2 173 746		1 816 327		357 419	19.68
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	75 812		71 486		4 326	6.05
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	690		3 165		2 475	78.21
Autres achats et charges externes	237 904		195 636		42 267	21.61
Impôts, taxes et versements assimilés	91 078		89 832		1 246	1.39
Salaires et traitements	1 146 616		1 079 691		66 925	6.20
Charges sociales	359 833		350 217		9 616	2.75
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	30 569		29 977		593	1.98
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	63 178		22 816		40 362	176.90
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	21		7		14	209.21
TOTAL II	2 005 700		1 842 826		162 874	8.84
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	168 046		26 499		194 545	734.15
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 542		135		1 407	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	146		3 183		3 037	95.42
TOTAL V	1 688		3 318		1 630	49.13
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	104		275		171	62.07
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	104		275		171	62.07
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 584		3 043		1 460	47.96
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	169 629		23 456		193 085	823.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 522		69 079		50 556	73.19
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	18 522		69 079		50 556	73.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	136		5		131	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 127		4 461		1 666	37.33
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	40 000				40 000	
TOTAL VIII	46 263		4 466		41 797	935.82
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	27 741		64 613		92 353	142.93
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 193 957		1 888 725		305 232	16.16
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 052 068		1 847 568		204 500	11.07
SOLDE INTERMEDIAIRE	141 889		41 157		100 732	244.75
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	141 889		41 157		100 732	244.75

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
20800000 LOGICIELS ENVOL	5 369		5 369			
28080000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	5 369		5 369			
CONSTRUCTIONS						
21350010 AMENAG. CONST. ENVOL	1 820		1 820			
21350020 AMENAG CONST. MOUSSAILLONS	37 086		37 086			
21350030 AMENAG CONST LOULOUS			4 130		4 130	100.00
21350040 AMENAG. CONST DIABLOTINS	6 084		6 084			
21350050 AMENAG CONST ZEBULONS	51 636		51 636			
28135001 AMORTS CONST. ENVOL	1 820		1 699		121	7.10
28135002 AMORTS CONST. MOUSSAILLONS	36 826		36 365		460	1.27
28135003 AMORTS CONST. LOULOUS			3 886		3 886	100.00
28135004 AMORTS CONST. DIABLOTINS	6 084		6 084			
28135005 AMORTS CONST. ZEBULONS	45 912		40 749		5 164	12.67
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21541010 MAT PEDAGOGIQUE ENVOL	646		646			
21541020 MAT PEDAGOGIQUE MOUSSAILLONS	10 341		10 341			
21541030 MAT PEDAG OGIQUE LOULOUS	1 119		1 119			
21541040 MAT PEDAGOGIQUE DIABLOTINS	12 463		12 463			
21541050 MAT. PEDAGOGIQUE ZEBULONS	10 788		10 788			
21542010 MATERIEL ENVOL	14 217		14 007		211	1.50
21542020 MATERIEL MOUSSAILLONS	11 399		11 399			
21542030 MATERIEL LOULOUS	8 273		7 356		917	12.47
21542040 MATERIEL DIABLOTINS	13 909		12 006		1 903	15.85
21542050 MATERIEL ZEBULONS	20 309		22 323		2 014	9.02
21542060 MATERIEL LUTINS	2 486		2 283		204	8.93
28154101 AMORT MAT PEDAGO ENVOL	646		646			
28154102 AMORT MAT PEDAGO MOUSSAILLONS	10 142		9 843		299	3.04
28154103 AMORT MAT PEDAGO LOULOUS	1 103		1 035		68	6.60
28154104 AMORT MAT PEDAGO DIABLOTINS	10 087		8 512		1 575	18.51
28154105 AMORTS MAT PEDAGO ZEBULONS	8 219		6 519		1 700	26.08
28154201 AMORT MAT. ENVOL	13 849		13 533		316	2.34
28154202 AMORT MATERIEL MOUSSAILLONS	9 231		8 193		1 038	12.67
28154203 AMORT MATERIEL LOULOUS	5 243		6 320		1 076	17.03
28154204 AMORT MATERIEL DIABLOTINS	11 955		11 734		221	1.88
28154205 AMORT MATERIEL ZEBULONS	18 700		21 981		3 281	14.93
28154206 AMORT. MATERIEL LUTINS	1 914		1 536		377	24.55
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
21810010 INSTALLATIONS ENVOL	8 189		8 189			
21810020 INSTALLATIONS MOUSSAILLONS	36 364		36 364			
21810030 INSTALLATIONS LOULOUS	19 968		16 025		3 944	24.61
21810040 INSTALLATIONS DIABLOTINS	30 059		30 059			
21810050 INSTALLATIONS ZEBULONS	25 734		25 734			
21820010 MATERIEL DE TRANSPORT L'ENVOL	4 500		4 500			
21830010 MAT. BUREAU ENVOL	26 634		36 941		10 307	27.90
21830020 MAT. BUREAU MOUSSAILLONS	1 059		1 059			
21830030 MAT BUREAU LOULOUS	5 090		3 078		2 012	65.37
21830040 MAT. BUREAU DIABLOTINS	3 057		3 057			
21830050 MAT BUREAU ZEBULONS	9 283		14 026		4 743	33.82
21830060 MAT. BUREAU LUTINS	309		763		454	59.52
21840010 MOBILIER ENVOL	3 833		3 833			
21840020 MOBILIER MOUSSAILLONS	13 753		13 753			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
21840030 MOBILIER LOULOUS	10 199		2 992		7 207	240.93
21840040 MOBILIER DIABLOTINS	8 591		7 524		1 067	14.18
21840050 MOBILIER ZEBULONS	11 411		11 152		259	2.32
28181001 AMORT. INSTAL. ENVOL	6 221		4 852		1 369	28.22
28181002 AMORT INSTAL. MOUSSAILLONS	23 091		19 824		3 268	16.48
28181003 AMORT INSTALL. LOULOUS	15 722		15 421		301	1.95
28181004 AMORT INSTALL. DIABLOTINS	19 748		17 377		2 370	13.64
28181005 AMORTS INST ZEBULONS	15 263		12 940		2 323	17.95
28182001 AMORT MAT TRANSPORT ENVOL	4 411		3 511		900	25.63
28183001 AMORT MAT BUREAU ENVOL	20 291		26 247		5 956	22.69
28183002 AMORT MAT BUREAU MOUSSAILLONS	1 059		1 040		19	1.80
28183003 AMORT MAT BUREAU LOULOUS	2 523		2 023		499	24.68
28183004 AMORTS MAT. BUREAU DIABLOTINS	2 152		1 453		699	48.13
28183005 AMORT MAT BUREAU ZEBULONS	9 283		14 026		4 743	33.82
28183006 AMORT. MAT. BUREAU LUTINS	309		626		317	50.64
28184001 AMORT MOBILIER ENVOL	3 379		2 612		767	29.35
28184002 AMORT MOBILIER MOUSSAILLONS	13 361		13 137		224	1.71
28184003 AMORTS MOBILIER LOULOUS	1 846		1 956		110	5.65
28184004 AMORT MOBILIER DIABLOTINS	8 591		7 524		1 067	14.18
28184005 AMORT MOBILIER ZEBULONS	10 535		9 868		667	6.76
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 442		11 442			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	11 442		11 442			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	92 536		102 903		10 367	10.07
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	189		878		690	78.50
32210000 STOCK ALIMENTATION			143		143	100.00
32220000 STOCK HYGIENE	189		736		547	74.33
AUTRES CREANCES	193 289		122 605		70 684	57.65
42100010 REMUNERATIONS ENVOL			1 007		1 007	100.00
42100020 REMUNERATIONS MOUSSAILLONS	79		79		0	0.18
42100060 REMUNERATIONS LUTINS	89		932		844	90.49
43790001 NOVALIS	18				18	
46720000 CAF REAJ. SUBVENTION	1 719		84 178		82 459	97.96
46730000 MSA REAJ. SUBVENTION	4 002				4 002	
46740000 CABINET ATLAS			58		58	100.00
46750000 CE L'ENVOL	184		44		140	316.29
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	187 198		36 307		150 891	415.60
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			45 378		45 378	100.00
50800000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT			45 378		45 378	100.00
DISPONIBILITES	279 211		32 831		246 380	750.45
51200001 BC MOUSSAILLONS	219		447		228	51.03
51200002 BC LOULOUS	527		531		4	0.83
51200003 BC DIABLOTINS	853		2 152		1 299	60.34
51200004 BC ZEBULONS	722		758		36	4.70
51200005 BC LUTINS	822		671		152	22.60
51240000 BANQUE COURTOIS	68 461		22 425		46 036	205.29
51250000 LIVRET COURTOIS			5 729		5 729	100.00
51260000 BANQUE COURTOIS LIVRET A	76 500				76 500	
51270000 BANQUE COURTOIS CSLA	129 472				129 472	
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 485		93		1 392	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
53100000 CAISSE		149		26	123	477.24
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		23 026		19 387	3 639	18.77
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		23 026		19 387	3 639	18.77
TOTAL ACTIF CIRCULANT		495 715		221 079	274 636	124.23
TOTAL GENERAL		588 250		323 982	264 269	81.57

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	18 287	59 443	41 157	69.24
11000000 REPORT A NOUVEAU SC	190 097	148 941	41 157	27.63
11900000 REPORT A NOUVEAU SD	208 384	208 384		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	141 889	41 157	100 732	244.75
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	19 072	30 292	11 219	37.04
13150000 SUBVENT° D'INVESTISSEMENT	174 724	174 068	656	0.38
13900000 SUBVENT° A RESULTAT	155 652	143 777	11 875	8.26
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	142 674	12 005	130 669	NS
PROVISIONS POUR RISQUES	63 178	22 816	40 362	176.90
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	23 178	22 816	362	1.59
15181000 PROV. POUR RISQUES SUR SALAIRE	40 000		40 000	
PROVISIONS POUR CHARGES	40 000		40 000	
15800000 AUTRES PROVISIONS	40 000		40 000	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	103 178	22 816	80 362	352.22
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	142	151	9	6.15
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	142	151	9	6.15
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	40 301	37 761	2 540	6.73
16550000 PARENTS MOIS D'AVANCE	40 301	37 761	2 540	6.73
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	37 000	33 973	3 027	8.91
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	19 849	17 212	2 637	15.32
40810000 FOUR. FACTURES NON PARVENUES	17 151	16 761	389	2.32
DETTES FISCALES ET SOCIALES	213 909	199 602	14 307	7.17
42100030 REMUNERATIONS LOULOUS	66	66		
42100040 REMUNERATIONS DIABLOTINS	101	77	24	30.44
42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	107 388	89 633	17 754	19.81
43100010 URSSAF ENVOL	4 547	3 169	1 378	43.48
43100020 URSSAF MOUSSAILONS	4 664	5 318	654	12.30
43100030 URSSAF LOULOUS	5 331	4 283	1 048	24.47
43100040 URSSAF DIABLOTINS	4 574	3 762	812	21.58
43100050 URSSAF ZEBULONS	3 957	3 984	27	0.68
43100060 URSSAF LUTINS	4 336	6 526	2 190	33.56
43710000 POLE EMPLOI (ASSEDIC)	12	5 693	5 681	99.79
43720000 UGRR - ISICA	25 691	24 726	965	3.90
43730000 IONIS ALTEA	161	580	419	72.24
43760000 GROUPE GENERALI	1 656	1 299	357	27.44
43770000 PREMAVALS	8 919	8 611	309	3.59
43771000 CHORUM PREVOYANCE - SNM	6 133	6 878	745	10.83
43790001 NOVALIS		123	123	100.00
43860000 ORG SOC - CHARGES A PAYER	36 187	30 421	5 766	18.95
44700000 TAXES SUR SALAIRES	186	4 452	4 266	95.82
AUTRES DETTES	22 006	17 673	4 333	24.52
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	1 736	1 322	414	31.31
46760000 ASP	1 423		1 423	
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	18 847	16 351	2 497	15.27

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	29 040		29 040	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	29 040		29 040	
TOTAL DETTES	342 398	289 161	53 238	18.41
TOTAL GENERAL	588 250	323 982	264 269	81.57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	680		390		289	74.12
70710000 VENTES PHOTOS	320		114		205	179.65
70720000 SORTIES PEDAGOGIQUES	360		276		84	30.43
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 162 279		1 120 386		41 893	3.74
70610000 PRESTATIONS DES PARENTS	456 194		459 199		3 005	0.65
70623000 PREST. SERV. RECUES DE LA CAF	701 625		659 899		41 726	6.32
70624000 PRESTATIONS MSA	4 002				4 002	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	304		1 035		731	70.63
70810000 INTERETS DE RETARD	153		117		36	30.80
70820000 COMMISSIONS / VENTES PHOTOS			135		135	100.00
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 162 958		1 120 776		42 182	3.76
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	892 937		580 450		312 487	53.84
74000000 SUBVENTIONS MAIRIE	448 745		381 900		66 845	17.50
74010000 SUBVENTIONS ASP (CNASEA)	193 119		97 730		95 389	97.60
74040000 SUBVENTION ARMEE	40 072		35 008		5 064	14.47
74050000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	22 611		24 003		1 392	5.80
74060000 SUBVENTION AGEFIPH	3 000		7 600		4 600	60.53
74080000 SUBVENT° MINIST. DES FINANCES	12 720		8 160		4 560	55.88
74085000 SUBVENTIONS SNCF	7 469		5 400		2 069	38.32
74087000 SUBVENTION PREFECTURE (SRIAS)	35 200		20 544		14 656	71.34
74091000 SUBVENT° FONCTIONNEMENT CAF	130 000				130 000	
74800000 AUTRES SUBVENTIONS			105		105	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	102 365		97 564		4 802	4.92
78150000 REPRISES PROV. RISQUES CHARGES	22 816		22 379		437	1.95
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	79 549		75 185		4 365	5.81
AUTRES PRODUITS	15 486		17 537		2 051	11.70
73000000 COTISATIONS ET DONNS	15 460		17 515		2 055	11.73
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST° COURA	26		22		4	17.58
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 173 746		1 816 327		357 419	19.68
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	75 812		71 486		4 326	6.05
60211000 ALIMENTATION	71 939		67 240		4 699	6.99
60212000 ACHAT LINGE	732		35		698	NS
60213000 ACHAT HYGIENE	3 140		4 211		1 071	25.43
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	690		3 165		2 475	78.21
60320000 VARIATION STOCKS	690		3 165		2 475	78.21
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	237 904		195 636		42 267	21.61
60610000 EAU EDF CARBURANT	13 769		16 575		2 806	16.93
60611000 EAU	2 292		1 996		296	14.81
60631000 DROGUERIE	14 273		19 588		5 315	27.13
60632000 PETIT OUTILLAGE	5 594		3 671		1 923	52.38
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 610		2 322		289	12.43
60670000 PEDAGOGIE EDUCATIF	11 775		11 701		75	0.64
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	84 552		70 102		14 451	20.61
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIT	6 044		5 991		53	0.89
61520000 ENTRETIENS REPAR° S/BIENS IMMO	6 488				6 488	
61550000 ENTRETIEN REPAR° S/BIENS MOBIL	351		2 580		2 229	86.40

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
61560000 MAINTENANCE	10 510		8 005		2 505	31.30
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 819		4 595		224	4.87
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 067		542		525	96.96
61850000 FRAIS COLLOQUES	22 318		9 321		12 997	139.44
62260000 HONORAIRES	18 012		16 928		1 084	6.40
62261000 HONORAIRES MEDECIN	6 125		1 188		4 937	415.77
62263000 HONORAIRES DLA	3 375				3 375	
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	100		150		50	33.33
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS			60		60	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 033		6 186		153	2.47
62511000 DEPLACEMENTS LOISIRS			994		994	100.00
62570000 RECEPTIONS	3 085		589		2 496	424.08
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	11 040		10 015		1 025	10.23
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 825		2 515		690	27.44
62810000 COTISATIONS DON	1 846		24		1 822	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	91 078		89 832		1 246	1.39
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	60 167		60 526		359	0.59
63330000 PARTIC FORM PROF CONTINUE	26 709		25 312		1 397	5.52
63340000 PARTICIPATION CONSTRUCTION	4 202		3 994		208	5.21
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 146 616		1 079 691		66 925	6.20
64110000 SALAIRES APPOINT COMMISSIONS	1 088 213		1 017 677		70 536	6.93
64112000 PRIMES EXC. A VERSER	15 112		15 128		16	0.11
64120000 CONGES PAYES	2 642		6 404		3 762	58.74
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES NATURE	40 649		40 482		167	0.41
CHARGES SOCIALES	359 833		350 217		9 616	2.75
64500000 CHARGES SOCIALES	5 766		8 420		2 654	31.52
64510000 URSSAF	166 566		165 304		1 262	0.76
64530000 UGRR - ISICA	61 829		58 247		3 583	6.15
64530002 NOVALIS	669		651		18	2.79
64540000 POLE EMPLOI (ASSEDIC)	47 886		43 237		4 649	10.75
64550000 IONIS ALTEA	1 193		1 689		496	29.36
64570000 PREMAVALS	32 006		30 795		1 211	3.93
64571000 CHORUM PREVOYANCE - SNM	17 304		16 312		992	6.08
64580000 GROUPE GENERALI	6 154		6 038		116	1.92
64720000 VERSEMENT AU CE	13 059		12 212		846	6.93
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	7 118		7 089		28	0.40
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	283		223		60	27.02
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	30 569		29 977		593	1.98
68112000 DAP IMMOBILISATIONS CORPORELL	30 569		29 977		593	1.98
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	63 178		22 816		40 362	176.90
68150000 DOTATIONS AUX P. POUR RISQUES E	23 178		22 816		362	1.59
68151000 DOT. PROV. POUR RISQUES SALAIR	40 000				40 000	
AUTRES CHARGES	21		7		14	209.21
65800000 CHARGES DIVERSES DE GEST° COUR	21		7		14	209.21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 005 700		1 842 826		162 874	8.84

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2010 12		31/12/2009 12	
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	168 046	26 499	194 545	734.15
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 542	135	1 407	NS
7600000 PRODUITS FINANCIERS	1 542	135	1 407	NS
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	146	3 183	3 037	95.42
7670000 PDTS S/ CESS° VMP	146	3 183	3 037	95.42
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 688	3 318	1 630	49.13
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	104	275	171	62.07
6615000 INTERETS DEBITEURS	104	275	171	62.07
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	104	275	171	62.07
RESULTAT FINANCIER	1 584	3 043	1 460	47.96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	169 629	23 456	193 085	823.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	18 522	69 079	50 556	73.19
77520000 PDTS CESSION IMMOBILISATIONS	59	83	24	28.71
77700000 QUOTE PART SUBVEN. RESULTAT	11 875	11 744	131	1.12
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 588	57 252	50 664	88.49
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 522	69 079	50 556	73.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	136	5	131	NS
67120000 PENALITES ET AMENDES FISCALES	136	5	131	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 127	4 461	1 666	37.33
67520000 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	2 159	264	1 895	717.78
67880000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 968	4 197	230	5.47
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	40 000		40 000	
68700000 DOT. AUX AMORT. ET AUX PROV. C	40 000		40 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	46 263	4 466	41 797	935.82
RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 741	64 613	92 353	142.93
TOTAL PRODUITS	2 193 957	1 888 725	305 232	16.16
TOTAL DES CHARGES	2 052 068	1 847 568	204 500	11.07
SOLDE INTERMEDIAIRE	141 889	41 157	100 732	244.75
EXCEDENTS OU DEFICITS	141 889	41 157	100 732	244.75

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Pour la structure "Les Lutins du Manoir", les locaux sont mis à disposition par la Mairie de L'Union. Une convention a été signée pour une durée de 3 ans à compter du 6 novembre 2005, reconduite en novembre 2008 sans contrepartie financière.
- Déménagement de la crèche de Castelmaurou au 1er septembre 2010, Le Castelet devient Les Loulous. On constate une forte augmentation du loyer, + 3 300 € par mois (1 191€ ancien loyer - 4 500€ nouveau loyer).
- Attribution par la CAF d'une subvention de fonctionnement de 26 000 € par crèche pour 2010 au titre de l'accompagnement de la convention collective.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	187 198
Disponibilités	1 485
Total	188 683

Autres créances :

- Subvention Mairie 4t 2010 : 17 900 €
- Subvention Mairie 4t 2010 : 10 920 €
- Subvention Conseil général aide aux loyers : 22 611.24 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- Subvention SNCF 2010 : 2 981.55 €
- PAR Habitat formation : 1 012.50 €
- PAR CPAM : 239.30 €
- PAR Prévoyance : 1 533.30 €
- PAR subvention CAF : 130 000 €

Disponibilités :

Intérêts à recevoir : 1 485 €

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

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	142
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 151
Dettes fiscales et sociales	143 575
Autres dettes	18 847
Total	179 714

Emprunts et dettes :

- Intérêts à payer : 142 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés :

- AAR Cned : - 64 €
- EDF : 3 778.63 €
- GDF : 793.66 €
- Eau : 6 394.86 €
- Eurogaz : 36.88 €
- Ricoh : 115.40 €
- Pascal COMTE : 3 109.60 €
- JO Dépôt des comptes : 50€
- AAR annuaire Pro : -119.60€
- France Télécom : 65.16 €
- Expertise conseil compl; 2010 : 2 990 €

Dettes fiscales et sociales :

- Provisions congés payés : 77 147.60 €
- Charges sociales sur congés payés : 23 887 €
- Provisions primes + charges : 42 040 €
- complément UGRR 325 €
- provision charges sociales sur stagiaire : 175 €

Autres dettes :

- Habitat formation 2010 : 10 424 €
- 1% logement : 4 202 €
- Complément CE : 846.45 €
- CAP DLA 2010 : 3 375 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

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

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 026
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	23 026
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	29 040
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	29 040

Charges constatées d'avance - charges d'exploitation :

- EDF : 38.33 €
- Loyers et charges : 8 675.21 €
- Maintenance : 1 809.81 €
- M. Novarro : 200 €
- Assurance : 4 974.22 €
- Documentation : 133 €
- Téléphone : 347.36 €
- Formation : 5 945.95 €
- Droguerie : 902.54 €

Produits constatés d'avance - produits d'exploitation

- Subvention Préfecture 2011 : 29 040 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Détail des charges constatées d'avance

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

M. FILHOS Directeur Salaire Brut Annuel : 38 234.46 € pour 1 983.04 heures sur l'année 2010.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Différence réajustement CAF 2009	5 080	
- Régul; chqs non débités	236	
- Différence remboursement parents	7	
- Formation paiement par organisme	1 027	
- Don Bodhuin	10	
- Monnaie suite vtes objets	228	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	6 588	
Charges exceptionnelles		
- Régul Habitat formation 2009	972	
- Régul mutuelle : salarié	17	
- Frais relance sogem	2	
- Différence réajustement CAF 2009	2 693	
- Pitorre remb;	31	
- Régul ALTEA 2009	252	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	3 967	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement Habitat formation	13 297
Remboursement assurance	5 269
Remboursement frais cesu	49
Remboursement Badge	5
Dons pour inauguration	1 000
Reboursements IJ+ prévoyance	59 929

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Total	79 549

ANNEXE

SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative