



Avenir Enfance

Comptes annuels

au 31/12/2010

KPMG Entreprises

03/02/2011

Ce rapport contient 12 pages (hors annexes)

Comptes annuels

Bilan

Association

Avenir Enfance

Au : 31/12/2010

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	836	836		
	Fonds commercial (1)				
Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
Total		836	836		
Actif immobilisé	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels				
	Autres immobilisations corporelles	44 075	37 300	6 775	7 413
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
Total		44 075	37 300	6 775	7 413
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 300		3 300	3 300
Total		3 300		3 300	3 300
Total I		48 211	38 136	10 075	10 713
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de productions biens et services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
	Total				
Avces et acptes versés sur commandes					
Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	41 112		41 112	63 662
Total		41 112		41 112	63 662
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	50 142		50 142	43 675
Total		50 142		50 142	43 675
Charges constatées d'avance (4)		222		222	1 212
Total II		91 477		91 477	108 549
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		139 689	38 136	101 552	119 263
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

Avenir Enfance

Au : 31/12/2010

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	24 044 26 056 (15 259)	24 044 43 808 (17 751)
Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droits des propriétaires (commodat)		
Total		34 841	50 101
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	15 227	15 227
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	12 836	15 057
	Total	28 063	30 284
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 779	16 997
	Dettes fiscales et sociales	20 868	21 880
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance (1)		
Total		38 647	38 877
Ecart de conversion passif			
Total du passif		101 552	119 263
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs (3) Dont emprunts participatifs	38 647	38 877
	Engagements donnés		
	Sur les legs acceptés Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

Avenir Enfance

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	33 796	73 969
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	33 796	73 969
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	191 714	160 908
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	6 774	5 904
	Cotisations	432	490
	Autres produits (1)	2	3 232
	Total des produits d'exploitation I	232 718	244 505
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	14 400	14 696
	Autres achats et charges externes (2)	100 748	82 766
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 949	3 306
	Salaires et traitements	91 731	97 611
	Charges sociales	37 101	40 022
	- sur immobilisations { amortissements provisions	3 559	2 413
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant - pour risques et charges		1 427
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	189	54
	Total des charges d'exploitation II	250 681	242 297
	Résultat d'exploitation (I-II) III	(17 962)	2 207
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	482	928
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	482	928
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)	482	928
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(17 480)	3 136
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier		

Compte de résultat (suite)

Avenir Enfance

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		12 065
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		12 065
Résultat exceptionnel (VII-VIII) IX			(12 065)
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI	15 057	6 234
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII	12 836	15 057
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	248 258	251 668
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	263 517	269 419
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	(15 259)	(17 751)
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

Bilan actif

Avenir Enfance

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009
Concessions, brevets, droit similaire		
20510000 - LOGICIELS	836.02	836.02
28051000 - AMORT LOGICIEL	-836.02	-836.02
	0.00	0.00
Autres immobilisations corporelles		
21830000 - MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQ	33 096.47	33 953.62
21830100 - MATERIELS DE MUSIQUE	2 330.49	1 961.49
21830200 - MATERIELS DIVERS	515.84	0.00
21840000 - MOBILIER	8 132.70	8 132.70
28183000 - AMORT MATERIEL DE BUREAU	-27 599.40	-27 395.56
28183010 - AMORTISSEMENT MATERIELS DE MUSIQUE	-1 455.54	-1 106.29
28183020 - AMORTISSEMENTS MATERIELS DIVERS	-112.64	0.00
28184000 - AMORT MOBILIER	-8 132.70	-8 132.70
	6 775.22	7 413.26
Autres immobilisations financières		
27610000 - CREANCES DIVERSES	3 300.00	3 300.00
	3 300.00	3 300.00
Autres créances		
43871000 - CPAM	224.10	0.00
43872000 - PREVOYANCE	772.44	0.00
44111000 - CONSEIL REGIONAL CUCS	6 500.00	7 500.00
44119000 - VILLE DE LILLE - CONTRAT DE VILLE	0.00	15 684.00
44119400 - VILLE DE LILLE - ACTION SOCIALE	0.00	3 000.00
44119600 - VILLE DE LILLE - DIRECTION ENFANCE	0.00	3 000.00
44119750 - VILLE DE LILLE - FAMILLE	0.00	3 010.00
44146000 - VILLE DE LILLE - DIREC	6 600.00	0.00
44147600 - VILLE DE LILLE - F.T.U.	0.00	6 000.00
46715000 - BOIS BLANCS	157.50	563.00
46719500 - COMITE ANIMATION BOIS BLANCS	575.91	0.00
46720000 - CENTRE SOCIAL MOSAIQUE	550.00	245.00
46731500 - LAETITIA BERZIN	0.00	10.00
46734000 - MAIRIE DE VILLENEUVE D'ASCQ	0.00	817.00
46746500 - VILLE DE LILLE - CAISSE ECOLES	1 556.00	0.00
46747000 - VILLE DE LILLE - DIRECTION ENFANCE	11 865.00	10 442.00
46748600 - VILLE DE CARVIN	2 235.00	0.00
46770700 - CS CHEMIN ROUGE	275.00	1 023.00
46772000 - CS L'ARBRISSEAU	2 974.00	0.00
46773500 - FAUBOURG DE BETHUNE	0.00	3 000.00
46780500 - MJC LA FABRIQUE	0.00	375.00
46786500 - UNIVERSITE CATHOLIQUE	330.00	330.00
46796000 - GROUPEMENT AVENIR ENFANCE	2 533.74	5 397.30
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	3 964.03	3 266.40
	41 112.72	63 662.70
Disponibilités		
51210000 - CREATIS	4 650.19	3 696.14
51211000 - CREATIS - COMPTE A TERME	45 457.04	39 974.52
54100000 - REGIE AVANCE (RONDE DE	35.76	4.45
	50 142.99	43 675.11

Bilan actif

Avenir Enfance

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009
Charges constatées d'avances		
48600000 - CHARGES CONTATEES D'AVANCE	222.00	1 212.00
	222.00	1 212.00

Bilan passif avant répartition

Avenir Enfance

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10260000 - SUBVENTION LILLE 1999	13 928.05	13 928.05
10261000 - SUBVENTION REGION 1999	6 305.60	6 305.60
10262000 - SUBVENTION VILLE DE LILLE	3 811.23	3 811.23
	24 044.88	24 044.88
Réserves		
10630000 - RESERVE DE TRESORERIE	22 730.29	40 482.13
10631000 - FONDS RESERVE SOLIDARITE GAE	3 326.00	3 326.00
	26 056.29	43 808.13
Provisions pour risques		
15180000 - PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	15 227.00	15 227.00
	15 227.00	15 227.00
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
19400000 - FONDS DEDIES	12 836.00	15 057.00
	12 836.00	15 057.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - FOURNISSEURS	51.81	50.71
40810000 - FOURN. FACTURES NON PARVENUES	17 727.30	16 946.47
	17 779.11	16 997.18
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - PROV. CONGES PAYES	7 345.43	7 587.85
43100000 - CHARGES URSSAF	2 487.00	2 806.55
43732000 - CIRRIC	4 998.83	4 981.90
43740000 - ASSEDIC	447.00	490.71
43780000 - PREVOYANCE VAUBAN	431.33	446.57
43790000 - MEDECINE DU TRAVAIL	102.08	0.00
43820000 - PROV.CHGES SOC./CONGES PAYES	2 938.17	3 035.14
43860000 - UNIFORMATION	915.00	1 108.00
44700000 - TAXE SALAIRES	1 204.00	1 424.00
	20 868.84	21 880.72

Compte de résultat

Avenir Enfance

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
Production vendue autres services			
70620000 - ACTIVITES D'ANIMATIONS	33 498.41	33 989.00	-1.44
70622500 - PARTICIPATION VILLE (A	0.00	34 450.00	-100.00
70630500 - REMBOURSEMENT FRAIS MATERIEL	298.14	3 478.43	-91.43
70680000 - AUTRES PRODUITS	0.00	2 052.00	-100.00
	33 796.55	73 969.43	-54.31
Subvention d'exploitation			
74211000 - CONTRAT VILLE ETAT	35 280.00	32 780.00	7.63
74211100 - CONTRAT VILLE - REGION	13 000.00	15 000.00	-13.33
74211500 - CONSEIL REGIONAL - CULTURE	0.00	5 100.00	-100.00
74217500 - AIDE EMBAUCHE - POLE EMPLOI	0.00	269.57	-100.00
74230000 - CONSEIL GENERAL	15 000.00	15 000.00	0.00
74242000 - VILLE DE LILLE - CONTRAT VILLE	42 500.00	42 684.00	-0.43
74243000 - VILLE DE LILLE PETITE ENFANCE	350.00	0.00	0.00
74244000 - VILLE DE LILLE ACTION SOCIALE	3 000.00	3 000.00	0.00
74244500 - CLSPD	5 780.00	5 780.00	0.00
74246000 - VILLE DE LILLE - DIRE	12 000.00	6 000.00	100.00
74246500 - VILLE DE LILLE - CULT	10 000.00	10 000.00	0.00
74247500 - VILLE DE LILLE - FAMILLE	3 454.00	3 010.00	14.75
74247600 - VILLE DE LILLE - F.T.U.	0.00	6 000.00	-100.00
74248100 - VILLE DE LILLE - ATP	34 650.00	0.00	0.00
74253500 - D.R.D.J.S.	10 000.00	10 000.00	0.00
74258500 - C.A.F. DE LILLE	6 700.00	6 285.00	6.60
	191 714.00	160 908.57	19.14
Reprises sur provisions et transferts de charges			
79124000 - TRANSFERT DE CHARGES	851.63	109.44	678.17
79124100 - TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	5 557.40	5 795.42	-4.11
79124200 - TRANSFERT CHARGES CPAM	365.33	0.00	0.00
	6 774.36	5 904.86	14.73
Cotisations			
75610000 - ADHESIONS	432.00	490.00	-11.84
	432.00	490.00	-11.84
Autres produits			
75810000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION	0.01	0.00	0.00
77258000 - PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	2.00	3 232.19	-99.94
	2.01	3 232.19	-99.94
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
60611000 - EAU GAZ ELEC	462.21	353.28	30.83
60630000 - FOURNT. ENTRETIEN & PETIT E	222.13	1 004.27	-77.88
60635000 - FOURNITURE ATELIER ACT	11 146.96	8 490.77	31.28
60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 594.26	1 977.34	-19.37
60681000 - ALIMENTATION BOISSON	441.78	774.14	-42.93
60688000 - AUTRES FOURNITURES	533.44	2 096.79	-74.56
	14 400.78	14 696.59	-2.01
Autres achats et charges externes			
61300000 - LOCATIONS	4 283.03	0.00	0.00
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	2 000.00	2 000.00	0.00

Compte de résultat

Avenir Enfance

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
61321000 - LOCATIONS DIVERSES	0.00	1 700.82	-100.00
61400000 - CHARGES LOCATIVES	436.71	495.55	-11.87
61520000 - ENTR. ET REPARATIONS S/ B. IMMOBILI	576.04	575.94	0.02
61560000 - MAINTENANCE	915.08	611.61	49.62
61610000 - PRIMES D'ASSURANCE	2 118.40	1 994.04	6.24
61810000 - DOCUMENTATION GENERALE	838.93	442.88	89.43
62110000 - PERSONNEL MIS A DISPOS	35 909.25	35 672.00	0.67
62260000 - HONORAIRES	3 487.47	3 704.04	-5.85
62261000 - HONORAIRES COM AUX COMPTES	1 923.73	1 846.03	4.21
62262000 - HONORAIRES INTERVENANTS PROJETS	38 264.31	22 813.18	67.73
62262100 - HONORAIRES DIVERS	267.40	143.00	86.99
62270000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT	50.00	150.00	-66.67
62310000 - ANNONCES ET INSERTIONS	122.00	122.00	0.00
62340000 - CADEAUX AU PERSONNEL	434.94	405.92	7.15
62370000 - PUBLICATION IMPRIMERIE	3 154.85	3 285.09	-3.96
62390000 - DIVERS RELATIONS PUBLIQUES	0.00	54.70	-100.00
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 988.06	1 832.17	8.51
62510100 - SEJOUR FAM. : TRANS. HEBERG. RESTO	44.10	1 140.00	-96.13
62515000 - HEBERGEMENT, HOTEL	594.77	746.60	-20.34
62560000 - MISSIONS	30.00	239.20	-87.46
62570000 - RECEPTIONS	603.51	1 042.23	-42.09
62630000 - POSTE AFFRANCHISSEMENT	578.03	430.27	34.34
62640000 - INTERNET	699.88	441.39	58.56
62650000 - FRAIS DE TELEPHONE	528.44	532.39	-0.74
62700000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	30.00	14.00	114.29
62810000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	195.00	190.00	2.63
67212000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	674.31	141.94	375.07
	100 748.24	82 766.99	21.73
Impôts, taxes et versements assimilés			
63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	1 204.00	1 424.00	-15.45
63330000 - PART EEMPL FORM PROF CONT	1 671.00	1 818.00	-8.09
63780000 - REDEVANCE TV	74.58	64.43	15.75
	2 949.58	3 306.43	-10.79
Salaires et traitements			
64110000 - REMUNERATIONS DU PERSONNEL	91 816.13	96 433.17	-4.79
64120000 - CONGES PAYES A PAYER	-242.42	389.33	-162.27
64140000 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	158.20	788.61	-79.94
	91 731.91	97 611.11	-6.02
Charges sociales			
64510000 - COTISATIONS A L'URSSAF	21 185.41	21 686.55	-2.31
64520000 - COTISATIONS RETRAITE CIRRIC	5 692.58	6 007.51	-5.24
64530000 - COTISATIONS RETRAITE CAVCIC	542.71	535.20	1.40
64540000 - ASSEDIC	4 039.83	4 110.58	-1.72
64580000 - PREVOYANCE	1 605.39	1 668.78	-3.80
64580200 - CHARGES /PROV. CHARGES PERSONNEL	-96.97	155.73	-162.27
64750000 - COT MEDECINE DU TRAVAIL	421.33	478.78	-12.00
64880000 - FORMATION DU PERSONNEL	3 711.20	5 379.40	-31.01
	37 101.48	40 022.53	-7.30

Compte de résultat

Avenir Enfance

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68112000 - DOT AMORT IMMOBILISATIONS CORP	3 559.78	2 413.19	47.51
	3 559.78	2 413.19	47.51
Dotations d'exploitation pour risques et charges			
68150000 - DOTATIONS AUX PROV. POUR RISQUES	0.00	1 427.00	-100.00
	0.00	1 427.00	-100.00
Autres charges			
65160000 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT	168.40	54.00	211.85
65880000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	21.46	0.00	0.00
	189.86	54.00	251.59
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000 - PRODUITS FINANCIERS	482.52	928.95	-48.06
	482.52	928.95	-48.06
Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			
67120000 - PENALITES AMENDES FISC.	0.00	65.00	-100.00
67130000 - DONS, LIBERALITES	0.00	12 000.00	-100.00
	0.00	12 065.00	-100.00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
78940000 - REPORT RESSOURCES NON UTILISEES	15 057.00	6 234.00	141.53
	15 057.00	6 234.00	141.53
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
68940000 - ENGAGEMENTS A REALISER	12 836.00	15 057.00	-14.75
	12 836.00	15 057.00	-14.75



Avenir Enfance

Annexe

aux comptes annuels

Date de clôture 31/12/2010

Sommaire

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evènements principaux de l'exercice

1.2 Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux

2.1.2 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

2.1.3 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

2.1.4 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.6 Créances

2.2 Bilan passif

2.2.1 Fonds propres

2.2.2 Tableau de répartition du résultat de l'exercice

2.2.3 Provision pour risques et charges

2.2.4 Etat des dettes

2.2.5 Fonds dédiés – tableau de suivi – subventions de fonctionnement affectées

2.2.6 Fournisseurs et comptes rattachés

2.2.7 Dettes fiscales et sociales

3 Informations relatives au résultat

3.1 Ventilation des ressources

3.2 Ventilation de l'effectif

3.3 Résultat exceptionnel

4 Engagements hors bilan

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

L'association présente pour la première fois un décalage entre les ressources et les charges d'exploitation liées au développement des actions entraînant une augmentation significative des dépenses directes.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règle d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

Les sorties d'immobilisations incorporelles correspondent à des mises au rebut.

2.1.2 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans

2.1.3 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Acquisitions de matériel de bureau et informatique pour un montant de 2 037 € et de matériel de musique pour un montant de 369 €.

Mises au rebut matériel de bureau et informatique pour un montant total de 2 894 €.

2.1.4 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de musique	Linéaire	3 ans
Matériels divers	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

- Avance en compte courant Groupement d'Employeur Part'Age : 3 300 €.

2.1.6 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.

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant	41 112	41 112	

2.2 Bilan passif

2.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	24 044			24 044
<ul style="list-style-type: none"> • valeur du patrimoine intégré • fonds statutaires • apports • legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés 				
<ul style="list-style-type: none"> • subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme 	24 044			24 044
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
<ul style="list-style-type: none"> • autres réserves 	43 808		17 752	26 056

2.2.2 Tableau de répartition du résultat de l'exercice

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
- dont part du résultat sur gestion propre	17 773	
- dont part sous contrôle des tiers financeurs		

2.2.3 Provision pour risques et charges

	1/1/2010	Dotations	Reprises	31/12/2010
Provision pour précarité d'emploi	15 227			15 227

2.2.4 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances	Echéances	
		à moins d'1 an	à plus 1 an	à plus 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 779	17 779		
Dettes fiscales et sociales	21 070	21 070		
Autres dettes	0	0		
Total	38 849	38 849		

2.2.5 Fonds dédiés – Tableau de suivi Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) A	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) C	Fonds restant en fin d'exercice (compte 194) D=A-B+C
Ressources					
Citoyenneté dans mon quartier 2009	11 560	1 800	1 800		
Plaisirs partagés	15 139	540	540		
Echangeons, partageons, créons	32 100	11 217	11 217		
Carnets d'histoire	30 864	1 500	1 500		
Citoyenneté dans mon quartier 2010	11 560			95	95
Si Bois Blancs m'était filmé	13 000			594	594
Des vidéastes de Boris Vian	18 000			5 933	5 933
Parcours de vie dans un territoire en mutation	26 000			6 214	6 214
Total	158 223	15 057	15 057	12 836	12 836

2.2.6 Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	51	52
Fournisseurs factures non parvenues	16 946	17 727

Concernant les factures fournisseurs non parvenues, celles-ci correspondent notamment aux loyers des locaux pour lesquels un bail doit être signé depuis quelques années. Pour mémoire, ceux-ci représentent 7 ans de loyers à raison de 2 000 € par an, soit au total 14 343.30 €.

Ces loyers provisionnés correspondent à une charge courue non payée.

Cette mise à disposition de locaux inscrite en charge aura donc pour contrepartie soit un transfert de charges soit une subvention directe.

2.2.7 Dettes fiscales et sociales

Il s'agit des dettes relatives aux charges sociales du dernier trimestre 2010.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des ressources

Prestations de services	33 796 €
Subventions de fonctionnement	191 714 €
Adhésions	432 €
Autres produits	6 772 €

3.2 Ventilation de l'effectif

L'effectif moyen sur l'année 2010 s'élève à 4.14 salariés ETP.

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Salariés au 31/12/2010	4.14	
Total	4.14	

3.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice est de 0 €.

4 Engagements hors bilan

Engagements reçus

Mise à disposition des locaux d'activité sis à Lille, rue Clémenceau par la Municipalité.

Tenue de la paie (établissement des bulletins et des déclarations de charges sociales) par le cabinet Turbez à titre gratuit.

AUDIT.COM
Commissaire Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

ASSOCIATION AVENIR ENFANCE

Siège social : 84 RUE DU FAUBOURG DES POSTES – LILLE (59000)

Exercice clos le 31 décembre 2010

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

58, place du Général de Gaulle – 59470 WORMHOUT
Tél. 03 28 800 200 – Fax. 03 20 34 17 07
SARL au capital de 10 000 € - R.C.S. Dunkerque 490 660 552

Madame La Présidente,
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « AVENIR ENFANCE », 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 la gérance.

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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans l'annexe concernant les faits majeurs de l'exercice : il existe un décalage entre les ressources et les charges d'exploitation liées au développement des actions entraînant une augmentation significative des dépenses directes.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Ces 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 première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, 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 de la gérance et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Wormhout,
Le 3 juin 2011
AUDIT.COM
Représentée par
Didier HACKER
Commissaire aux Comptes

