



GESTION FRANCE ENTREPRISES

COMITE DE L'ENFANCE

63, Route de Turin

06300 - NICE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2010

Système QUALITE ISO 9001 : FSECR-C-5-b



EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL
NICE • LA TRINITÉ • SAINT LAURENT DU VAR • CAGNES SUR MER

Siège Social : LE MINOTAURE - 34, AVENUE HENRI MATISSE - 06200 NICE - Tél 04 93 72 42 00 - FAX 04 93 72 42 29 - gfenice@gfe06.com

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE MARSEILLE - SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AIX EN PROVENCE
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 800 000 EUROS - R.C.S. NICE B 302 183 470 - HTTP://WWW.GFE06.COM

Sommaire

1	1. Rapport d'Expert-Comptable
2	Rapport d'Expert Comptable
3	Bilan
5	Compte de fonctionnement
6	3. Détail des comptes
7	Bilan détaillé
11	Compte de fonctionnement détaillé
15	4. Annexe
16	Règles et méthodes comptables
18	Faits caractéristiques
19	Notes sur le bilan



GESTION FRANCE ENTREPRISES

RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

Système QUALITE ISO 9001 : FSECR-C5-b

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'Association **COMITE DE L'ENFANCE** pour l'exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010 et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences dans le respect des normes définies par l'ordre des Experts-Comptables afférentes à la mission de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels joints qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	405 523 €
• Produits de fonctionnement :	896 051 €
• Résultat net comptable :	- 52 160 €

Fait à Nice,

Le 22 Avril 2011.

François TALON



EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL
NICE • LA TRINITÉ • SAINT LAURENT DU VAR • CAGNES SUR MER

Siège Social : Le MINOTAURE - 34, AVENUE HENRI MATISSE - 06200 NICE - Tél 04 93 72 42 00 - Fax 04 93 72 42 29 - gfenice@gfe06.com

Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de Marseille - Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale d'Aix en Provence S.A.R.L. au Capital de 800 000 Euros - R.C.S. NICE B 302 183 470 - HTTP://WWW.GFE06.COM

COMITE DE L'ENFANCE

Comptes annuels

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Bilan au 31/12/2010



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains	108 481		108 481	108 481
Constructions	565 558	451 792	113 766	93 321
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	280 804	195 215	85 589	81 967
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	412		412	412
TAP & autres titres immobilisés				
Prêts	1 900		1 900	1 900
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	957 155	647 007	310 148	286 081
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 689		3 689	1 836
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	1 000
Créances				
Usagers et comptes rattachés	52 033	18 488	33 544	67 924
Autres créances	44 978		44 978	36 765
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 959		11 959	12 324
Charges constatées d'avance	205		205	1 365
ACTIF CIRCULANT	113 864	18 488	95 375	121 215
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 071 019	665 496	405 523	407 295

Bilan

Net au 31/12/10	Net au 31/12/09	PASSIF
		Fonds associatifs sans droit de reprise
48 229	79 971	Ecarts de réévaluation
		Réserves indisponibles
		Réserves statutaires ou contractuelles
		Réserves réglementées
		Autres réserves
-70 846	-12 855	Report à nouveau
57 991	-52 160	RESULTAT DE L'EXERCICE
148 055	138 733	Subventions d'investissement
		Provisions réglementées
183 429	153 689	FONDS PROPRES
		Apports
		Legs et donations
		Subventions affectées
		Fonds associatifs avec droit de reprise
		Résultat sous contrôle
		Droit des propriétaires
		AUTRES FONDS ASSOCIATIFS
		Provisions pour risques
		Provisions pour charges
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
		Fonds dédiés sur subventions
		Fonds dédiés sur autres ressources
		FONDS DEDIES
		Emprunts obligataires convertibles
34 706	37 253	Emprunts
45 257		Découverts et concours bancaires
79 963	37 253	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits
	59	Emprunts et dettes financières diverses
47 816	68 944	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
87 542	103 979	Dettes fournisseurs et comptes rattachés
744	14 214	Dettes fiscales et sociales
2 712	22 788	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
		Autres dettes
5 090	4 598	Instrument de trésorerie
		Produits constatés d'avance
223 867	251 834	DETTES
		Ecarts de conversion - Passif
		ECARTS DE CONVERSION
407 295	405 523	TOTAL DU PASSIF

	du 01/01/10	au 31/12/10	12 mois	du 01/01/09	au 31/12/09	12 mois	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	545 482	63,84	575 239	59,79	-29 758	-5,17	
Production vendue							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation	309 007	36,16	386 935	40,21	-77 928	-20,14	
Reprises et Transferts de charge	25 102	2,94	34 241	3,56	-9 140	-26,69	
Cotisations							
Autres produits	16 461	1,93	17 557	1,82	-1 096	-6,24	
Produits d'exploitation	896 051	104,86	1 013 972	105,38	-117 921	-11,63	
Achats de marchandises							
Variation de stock de marchandises							
Achats de matières premières	101 858	11,92	133 312	13,86	-31 454	-23,59	
Achats de matières premières							
Variation de stock de matières premières							
Autres achats non stockés et charges exte	378 253	44,27	411 081	42,72	-32 828	-7,99	
Impôts et taxes	11 400	1,33	6 794	0,71	4 606	67,79	
Salaires et Traitements	314 180	36,77	356 577	37,06	-42 397	-11,89	
Charges sociales	79 373	9,29	92 277	9,59	-12 903	-13,98	
Amortissements et provisions	50 906	5,96	48 627	5,05	2 279	4,69	
Autres charges	2 737	0,32	4 219	0,44	-1 481	-35,11	
Charges d'exploitation	936 855	109,64	1 051 613	109,30	-114 758	-10,91	
OPERATIONS FAITES EN COMMUN	371	0,04	436	0,05	-65	-14,94	
Produits financiers	2 132	0,25	901	0,09	1 231	136,56	
Charges financières	-1 761	-0,21	-465	-0,05	-1 296	278,65	
Résultat financier	-42 565	-4,98	-38 106	-3,96	-4 458	11,70	
Produits exceptionnels	11 182	1,31	105 390	10,95	-94 209	-89,39	
Charges exceptionnelles	20 777	2,43	9 294	0,97	11 483	123,56	
Résultat exceptionnel	-9 595	-1,12	96 097	9,99	-105 692	-109,99	
Impôts sur les bénéfices							
Report des ressources non utilisées							
Engagements à réaliser							
EXCEDENT OU DEFICIT	-52 160	-6,10	57 991	6,03	-110 150	-189,95	

Compte de fonctionnement

COMITE DE L'ENFANCE

Détail des comptes

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Bilan au 31/12/2010

Bilan détaillé

ASS COMITE DE L'ENFANCE

Bilan au 31/12/2010

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

ACTIF	Amortissement	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains		108 481	108 481
211000 - TERRAINS		108 481	108 481
Constructions		565 558	528 378
213100 - CONSTRUCT SOL PROPRE		565 558	528 378
281310 - AMORT CONST SOL PROPRE	451 792	-451 792	-435 057
Autres immobilisations corporelles		113 766	93 321
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT		18 900	88 372
218400 - MATERIEL MOBILIER CENTRE		166 102	162 399
218410 - LITERIE		36 439	35 044
218420 - MATERIEL EDUCATIF		42 860	38 646
218500 - MATERIEL MOBILIER SIEGE		16 504	15 005
281820 - AMORT.MATERIEL DE TRANSP	2 460	-2 460	-75 230
281840 - AMORT.MAT.MOB.CENTRES	108 272	-108 272	-101 175
281841 - AMORT LITERIE	32 885	-32 885	-31 455
281842 - AMORT.MAT EDUCATIF	36 546	-36 546	-34 688
281850 - AMORT.MAT MOBILIER SIEGE	15 052	-15 052	-14 951
Immobilisations financières		195 215	81 967
TIAP & autres titres immobilisés		412	412
271000 - SOUSCRIPTION BFCC		412	412
Autres immobilisations financières		1 900	1 900
275000 - DEPOTS CAUTIONNEMENTS		1 900	1 900
ACTIF IMMOBILISE	957 155	310 148	286 081
Stocks		2 379	980
Matières premières et autres approv.		1 310	856
321000 - STOCKS ALIMENTATION		1 310	856
322200 - STOCKS PRODUITS ENTRETIE		3 689	1 836
Avances et acomptes versés sur comman		1 000	1 000
409100 - FOURNISSEUR ACOMPTE		1 000	1 000
Créances		1 000	1 000
Usagers et comptes rattachés		33 544	67 924
411000 - ADHERENTS ET ORGANISMES		33 544	67 924
416000 - ADHERENTS DOUTEUX		18 488	18 637
491000 - PROV.ADHERENTS DOUT.		-18 488	-18 637
	52 033	18 488	67 924

Bilan détaillé

ASS COMITE DE L'ENFANCE

Bilan au 31/12/2010

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
Autres créances				
425000 - SALAIRES ACOMPTES	100		100	100
441100 - SUBV.INVEST.ACCORDEE CAFA	28 692		28 692	23 005
441110 - SUBV.INVEST.ACCORDEE DEP	1 203		1 203	5 160
441120 - SUBV.ACCORDEES REGION	9 502		9 502	8 500
468700 - DIVERS PROD.A RECEVOIR	5 582		5 582	36 765
Divers	44 978		44 978	
Disponibilités				
512100 - CAISSE D EPARGNE	192		192	230
512200 - FONDS GARANTIE MUT.BFCC	1 203		1 203	1 200
512600 - BFCC	8 890		8 890	100
512700 - BFCC TRAVAUX	100		100	18
515000 - CAISSE D EPARGNE	18		18	10 419
515100 - BFCC COMPTE EPARGNE LIVR	744		744	218
515101 - BFCC EPIDOR PLUS	239		239	139
531000 - CAISSE SIEGE	572		572	12 324
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARG CONSTAT D AVANCE	205		205	1 365
ACTIF CIRCULANT	113 864	18 488	95 375	121 215
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 071 019	665 496	405 523	407 295

Bilan détaillé

ASS COMITE DE L'ENFANCE

Bilan au 31/12/2010

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Net au 31/12/10	Net au 31/12/09	
		PASSIF
		Fonds associatifs sans droit de reprise
48 229	79 971	102600 - Subv.invest./biens renouvelables
		Report à nouveau
		110000 - RESULTAT CUMULES A RE
-70 846	-12 855	
-70 846	-12 855	
		RESULTAT DE L'EXERCICE
57 991	-52 160	Subventions d'investissement
389 982	387 250	131000 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT
-241 927	-248 517	139000 - SUBV. INSCRITES AU RESULTA
148 055	138 733	
183 429	153 689	FONDS PROPRES
		Fonds associatifs avec droit de reprise
		AUTRES FONDS ASSOCIATIFS
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
		FONDS DEDIES
		Emprunts obligataires convertibles
		Emprunts
34 706	21 663	164001 - EMPRUNT CREDIT COOPERATIF
	7 014	164003 - EMPRUNT SOCRAM P.RENAULT MASTER
	8 576	164004 - CREDIPAR DUCATO
34 706	37 253	Découverts et concours bancaires
45 257		512600 - BFCC
45 257		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits
79 963	37 253	Emprunts et dettes financières diverses
	59	168100 - INTERETS COURUS A PAYER
	59	
39 316	60 444	Dettes fournisseurs et comptes rattachés
8 500	8 500	401000 - FOURNISSEURS
47 816	68 944	
		Dettes fiscales et sociales
8 971	18 986	421000 - PERSONNEL REMUNER.DUES
11 787	5 790	428000 - PERSONNEL CHARGE A PAYER
30 305	30 904	431000 - SECURITE SOCIALE
457	478	433000 - APICIL
1 946	1 593	437000 - ASSEDIC
17 499	20 567	437200 - PREMALLIANCE
5 720	10 010	437300 - UNIFORMATION
1 872	1 598	438600 - ORG SOCIAUX CH A PAYER
2 335	5 413	447500 - IMPOTS ET TAXES

Bilan détaillé

ASS COMITE DE L'ENFANCE

Bilan au

31/12/2010

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Net au	Net au	
31/12/09	31/12/10	
6 649	8 640	448600 - ETAT CHARGES A PAYER
87 542	103 979	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
744	14 214	404000 - FOURNISSEURS D IMMOBIL
744	14 214	Autres dettes
2 418	3 008	419800 - ADHERENTS AVOIRS EN COURS
294	19 780	467000 - DEB CRED DIVERS
2 712	22 788	Produits constatés d'avance
5 090	4 598	487000 - PRODUITS CONSTATES D AVAN
5 090	4 598	DETTES
223 867	251 834	ECARTS DE CONVERSION
		TOTAL DU PASSIF
407 295	405 523	

Compte de fonctionnement détaillé

	12 mois du 01/01/10 au 31/12/10	12 mois du 01/01/09 au 31/12/09	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises			
Production vendue	66 271	86 950	-23,78
706000 - PART FAMILLES PB	49 034	49 543	-1,03
706001 - PART FAMILLE CTL PB	5,74	5,15	104,32
706003 - PART FAMILLES CAMPS	42 828	20 961	-10,50
706010 - PART FAMILLE CLSH	14 652	16 371	-25,48
706075 - GROUPES ET CLASSES	115 417	154 872	18 878
706315 - PART ATL CAFAM	195 600	176 722	-68,28
706326 - CONSEIL REGIONAL CLASSES	1 899	5 987	-66,95
706327 - MAIRIES CLASSES	13 984	33 329	-18,55
706328 - PART CAF PSO CLSH	34 085	20 416	66,95
708500 - RECETTES DIVERSES SIEGE	8 218	10 089	-18,55
708600 - PARTICIPATION TRANSPORT	3 495	3 495	-5,17
Production stockée	545 482	575 239	59,79
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	67 693	73 568	-7,99
740100 - SUBV. CTATS AIDES EJ&CEC	21 466	233 744	-21,54
741200 - SUBV. MAIRIE NICE CTL	4,28	3,98	-4,47
741300 - SUBV. FONC° CG AIDES VACA	36 545	38 256	48,56
741310 - SUBV. CG CLSH	6 654	4 479	-60,08
741350 - SUB. FONC° CG AIDE CLASSE	14 725	36 888	-20,14
Reprises et Transferts de charge	309 007	386 935	-20,14
781740 - REPRISE PROV. S/CREANCES	2,18	21 149	-11,88
791000 - TRANSFERT CHARGES DIVER	6 465	13 092	-50,62
Cotisations	25 102	34 241	-26,69
Autres produits	6 590	7 617	-13,48
753100 - Subv. investissement virées à prof	0,77	0,79	-1,027
758000 - PRODUITS DIV. GESTION COUR	138	283	-51,34
758100 - COTISATIONS MEMBRES	9 733	9 657	0,79
Produits d'exploitation	896 051	1 013 972	-11,63
Achats de marchandises	16 461	17 557	-6,24
Achats de marchandises	104,86	105,38	-117 921
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières	78 923	113 548	-30,49
602400 - ALIMENTATION P. BENOIT	9,24	11,80	-34 625
602401 - ALIMENTATION CLSH	0,91	0,82	-1,63
602421 - ALIMENTATION AUTRES CAM	1,78	1,23	27,78
Variation de stock de matières premières	101 858	133 312	-23,59
603210 - VARIATION STOCK ALIMENTAT	-0,16	-980	42,63
603220 - VARIATION STOCK PRODUITS	-454	-293	54,87
	-1 853	-1 274	45,45

Compte de fonctionnement détaillé

du 01/01/10	12 mois	%	du 01/01/09	12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606100 - EDF GDF P BENOIT	10 459	1,22	12 240	1,27	-1 781	-14,55	
606120 - EDF GDF SIEGE	1 609	0,19	1 452	0,15	158	10,86	
606128 - CGE SIEGE SOCIAL	107	0,01	211	0,02	-104	-49,37	
606139 - CARBURANT CLSH	769	0,08	769	0,08	-769	-100,00	
606140 - CARBURANT PB	7 041	0,82	6 189	0,64	853	13,78	
606145 - CARBURANT autres centres	1 359	0,16	2 347	0,24	-988	-42,10	
606150 - COMBUSTIBLE P.BENOIT	12 511	1,46	7 756	0,81	4 755	61,30	
606151 - GAZ PAUL BENOIT	7 008	0,82	8 806	0,92	-1 798	-20,42	
606300 - PETIT MATERIEL PB	8 797	1,03	5 642	0,59	3 155	55,93	
606411 - FTURES ADMINISTRATIVES SI	4 154	0,49	7 314	0,76	-3 160	-43,21	
606800 - PRODUIT ENTRETEN PB	10 027	1,17	18 120	1,88	-8 093	-44,66	
606805 - PRODUITS ENTRETEN AUTRE	1 005	0,12	1 005	0,12	1 005	26,90	
606840 - FOURN EDUCAT AUTRES CEN	33 565	3,93	26 451	2,75	7 114	26,90	
606850 - FOURN EDUC.GROUPES	8 566	1,00	8 566	0,94	8 566	40,75	
606860 - FOURN EDUCAT PAUL BENOIT	34 948	4,09	24 830	2,58	10 118	40,75	
606862 - FTUES EDUCATIVES CLSH	16 978	1,99	21 042	2,19	-4 064	-19,31	
606865 - FTURES EDUCATIVES CI	16 978	1,99	21 042	2,19	-4 064	-19,31	
606870 - HERBERGEMENT EXTERIEUR	56 871	6,66	89 537	9,31	-32 666	-36,48	
612210 - LEASING COPIEUR	9 066	1,06	9 065	0,94	1	0,01	
612220 - LEASING AUTRES	1 740	0,20	5 073	0,53	-3 333	-65,70	
613200 - LOCATION SIEGE RTE TURIN	12 012	1,41	11 832	1,23	180	1,52	
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	5 499	0,64	4 920	0,51	579	11,78	
613502 - LOCATION SOCRAM	1 598	0,19	1 598	0,14	1 598	11,78	
614210 - CHARGES LOC.SIEGE RTE TU	744	0,09	696	0,07	48	6,90	
615000 - ENT.REP.P.BENOIT	4 124	0,48	6 841	0,71	-2 717	-39,71	
615100 - CONTRATS ENTRETEN MATE	10 099	1,18	9 018	0,94	1 081	11,98	
615500 - ENTRETEN VEHICULES	5 796	0,68	8 033	0,83	-2 237	-27,85	
615600 - MAINT.MAT.SIEGE	5 818	0,68	4 431	0,46	1 387	31,31	
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	9 388	1,10	7 902	0,82	1 486	18,80	
618100 - COTISATIONS	2 455	0,29	2 455	0,18	2 455	-100,00	
618300 - ABNT MAGAZINE ANIMATION	744	0,09	105	0,01	-105	-100,00	
622100 - CHAR.DOC/PHIE NR PB	744	0,09	2 513	0,26	-1 769	-70,38	
622155 - CHAR.DOC/PHARM.REMB.PB	12 108	1,42	320	0,03	-320	-100,00	
622600 - HONORAIRES DIVERS	12 108	1,42	8 746	0,91	3 362	38,44	
622700 - HONORAIRES LABO C G	1 470	0,17	1 470	0,10	1 470	-100,00	
622800 - HONORAIRES MEDICINS	12	0,01	2 485	0,26	-2 485	-100,00	
622870 - CHAR DOC/PHARM REMB PB	12	0,01	12	0,01	12	-100,00	
623100 - PUBLICITE	75	0,01	75	0,05	75	-92,31	
623800 - DIVERS POURBOIRES ET DON	20	0,03	260	0,03	-240	-92,31	
624150 - TRANSPORT ENF GROUPE P	57 102	6,68	55 763	5,80	1 339	2,40	
624600 - TRANSPORT ENFANTS CLSH	5 600	0,66	5 890	0,61	-5 890	-100,00	
625120 - TRANSP.DU PERSONNEL REM	3 659	0,43	2 068	0,21	3 533	170,84	
625250 - NOTES DE FRAIS MEMBRES	97	0,01	285	0,03	-4 346	-54,29	
625700 - FRAIS RECEPTION AS.GENER	858	0,10	1 351	0,14	-493	-36,48	

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/10	12 mois	du 01/01/09	12 mois	du 01/01/09	12 mois	au 31/12/10	12 mois	au 31/12/09	Var. abs. (%)
		%	%				absolue (montant)			
626020 - PTT SIEGE + INTERNET	8 105	0,95	8 128	0,84	-24	-0,29				
626300 - AFFRANCHISSEMENT	3 283	0,38	3 796	0,39	-513	-13,52				
627500 - SERVICES BANCAIRES	101	0,01	1 498	0,16	-1 397	-93,28				
628100 - COTISATIONS	1 676	0,20	377	0,04	1 298	344,04				
631100 - TAXES SUR LES SALAIRES	1 991	0,23	382	0,04	1 609	421,29				
633300 - FORMATION CONTINUE	3 516	0,41	2 357	0,24	1 160	49,20				
635120 - TAXES FONCIERES	2 148	0,25	350	0,04	1 798	513,71				
635300 - AUTRES IMPOTS	3 744	0,44	3 706	0,39	39	1,05				
641400 - APPOINTEMENT DU PERSONNEL	314 458	36,80	355 144	36,91	-40 686	-11,46				
641200 - CONGES PAYES	-897	-0,10	1 433	0,15	-2 330	-162,60				
641300 - PRIMES ET INDEMNITES	618	0,07			618					
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	44 870	5,25	51 613	5,36	-6 744	-13,07				
645300 - COTISATIONS APICIL	1 069	0,13	1 299	0,14	-230	-17,72				
645400 - COTISATIONS ASSEDIC	13 837	1,62	15 213	1,58	-1 376	-9,05				
645410 - COTISATIONS PREMALLIANCE	19 184	2,25	21 993	2,29	-2 809	-12,77				
645500 - RETENUES SUR SALAIRES	1 598	0,19	1 213	0,13	385	31,73				
645510 - CHARGES SOCIALES SUR CON	-1 872	-0,22	296	0,03	-2 168	-732,41				
647600 - MEDECINE DU TRAVAIL	688	0,08	649	0,07	38	5,89				
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	32 418	3,79	29 990	3,12	2 427	8,09				
681740 - DOT.PROV.S/ CREANCES	18 488	2,16	18 637	1,94	-148	-0,80				
681740 - DOT.PROV.S/ CREANCES	50 906	5,96	48 627	5,05	2 279	4,69				
Autres charges	1 737	0,20	2 430	0,25	-693	-28,51				
658000 - CH DIVERSES S/OP GESTION	1 000	0,12	1 788	0,19	-788	-44,08				
Charges d'exploitation	936 855	109,64	1 051 613	109,30	-114 758	-10,91				
RESULTAT D'EXPLOITATION	-40 804	-4,78	-37 641	-3,91	-3 163	8,40				
Opérations faites en commun	371	0,04	436	0,05	-65	-14,94				
763000 - PRODUITS FINANCIERS DIVER	371	0,04	436	0,05	-65	-14,94				
764000 - PRODUITS FINANCIERS	371	0,04	436	0,05	-65	-14,94				
Produits financiers	371	0,04	436	0,05	-65	-14,94				
Charges financières	1 813	0,21	584	0,06	1 229	210,40				
661100 - CHARGES D INTERETS	1 813	0,21	584	0,06	1 229	210,40				
661600 - AGIOS	319	0,04	317	0,03	2	0,52				
2 132	0,25	901	0,09	1 231	136,56					

Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/10	au 31/12/10	12 mois	du 01/01/09	au 31/12/09	12 mois	Var. abs. (%)	Var. absolue (montant)
Résultat financier	-1 761	-0,21	-465	-38 106	-3,96	-1 296	278,65	
RÉSULTAT COURANT	-42 565	-4,98	-425	-38 106	-3,96	-4 458	11,70	
Produits exceptionnels	5 100	0,60	5 190	100 200	10,41	-90	-1,74	
771800 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 100	0,60	5 190	100 200	10,41	-90	-93,93	
775000 - PRODUITS CESS E.L.E.CEDES	6 082	0,71	105 390	105 390	10,95	-94 209	-89,39	
Charges exceptionnelles	9 474	1,11	4 381	4 913	0,46	5 093	116,27	
671000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 474	1,11	4 381	4 913	0,46	5 093	-100,00	
672000 - CHARGES EX.ANTERIEURS	11 303	1,32	9 294	4 913	0,51	11 303	-123,56	
675000 - VAL.NET.COMPT.ELE.CEDES	20 777	2,43	9 294	4 913	0,97	11 483	-109,99	
Résultat exceptionnel	-9 595	-1,12	96 097	57 991	6,03	-105 692	-189,95	
Impôts sur les bénéfices								
Report des ressources non utilisées								
Engagements à réaliser								
EXCEDENT OU DEFICIT	-52 160	-6,10	57 991	57 991	6,03	-110 150	-189,95	

COMITE DE L'ENFANCE

Annexe

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Bilan au 31/12/2010

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :
COMITE DE L'ENFANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010, dont le total est de 405 523 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 52 160 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/04/2011 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Saut mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. 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.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

SUBVENTIONS

Les subventions d'investissement accordées depuis le 1/1/2006 et affectées à des biens renouvelables par l'association sont inscrites au compte :
- 102600 "SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT S/BIENS RENOUVELABLES".

Les subventions d'investissement accordées au cours des exercices antérieurs à l'exercice 2006/2007 ont été maintenues au compte :
- 1311 " SUBVENTIONS ACCORDEES " et ont été reprises en résultat selon le plan initialement établi.



ACTIF NET				
Total			692 556	647 007
Immobilisations financières				
Immobilisations corporelles			692 556	647 007
Immobilisations incorporelles				
Amortissements & provisions :				
Total			978 637	957 155
Immobilisations financières			2 312	2 312
Immobilisations corporelles			976 325	954 843
Immobilisations incorporelles				
 Valeurs brutes				
A l'ouverture	Augmentation	Diminution		A la clôture

Tableau des immobilisations

Actif immobilisé

Notes sur le bilan

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 99 116 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 900		1 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	52 033	34 453	17 580
Autres	44 978	44 978	
Charges constatées d'avance	205	205	
Total	99 116	79 636	19 480
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Montant	
5 582	DIVERS PROD.A RECEVOIR
5 582	Total



Montant	
8 500	FOURNIS:FACT.NON PARVENUE
1 598	ORG SOCIAUX CH A PAYER
8 640	ETAT CHARGES A PAYER
3 008	ADHERENTS AVOIRS EN COURS
21 746	Total

Charges à payer

Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans	
37 253	19 315	17 938		Emprunts obligataires convertibles
				Autres emprunts obligataires
				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :
				- à 1 an au maximum à l'origine
				- à plus de 1 an à l'origine
59	59			Emprunts et dettes financières divers
68 944	68 944			Dettes Fournisseurs et comptes rattachés
103 979	103 979			Dettes fiscales et sociales
14 214	14 214			Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
22 788	22 788			Autres dettes
4 598	4 598			Produits constatés d'avance
251 834	233 896	17 938		Total
				Emprunts souscrits en cours d'exercice
				Emprunts remboursés sur l'exercice

Etat des dettes
Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 251 834 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

Dettes

Notes sur le bilan

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

				Total
			205	CHARG CONSTAT D AVANCE
Charges Exceptionnelles	Charges Financières	Charges d'exploitation	205	

Produits constatés d'avance

				Total
			4 598	PRODUITS CONSTATES D AVAN
Produits Exceptionnels	Produits Financiers	Produits d'exploitation	4 598	