

ASSOCIATION L'ENVOL

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

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2011 au 31/12/2011*

Activité principale de l'association : CRECHE

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

**Fait à AUCAMVILLE
Le 01/03/2012**

**M. ALAIN DUPUY
EXPERT COMPTABLE**

SARL EXPERTISE CONSEIL
2 BIS CHEMIN DE LESPINASSE

*31140 AUCAMVILLE
05.62.75.98.10*

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011

	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 17

SARL EXPERTISE CONSEIL
2 BIS CHEMIN DE LESPINASSE

31140 AUCAMVILLE
05.62.75.98.10

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 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	9 701	5 334	4 367		4 367	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	96 627	95 791	836	5 985	5 149	86.03
	Installations techniques Matériel et outillage	110 579	96 136	14 443	14 862	419	2.82
	Autres immobilisations corporelles	221 237	157 563	63 674	60 247	3 426	5.69
	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	9 704		9 704	11 442	1 738	15.19	
TOTAL I	447 847	354 823	93 024	92 536	488	0.53	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	190		190	189	1	0.39
	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	96		96		96	
	Autres créances	229 576		229 576	193 289	36 287	18.77
Valeurs mobilières de placement	130 000		130 000		130 000		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	138 196		138 196	279 211	141 015	50.50	
Charges constatées d'avance (3)	14 533		14 533	23 026	8 493	36.89	
TOTAL III	512 590		512 590	495 715	16 875	3.40	
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)	960 437	354 823	605 614	588 250	17 364	2.95	

(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	
		31/12/2011	12	31/12/2010	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	123 602		18 287		141 889	775.91
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	73 431		141 889		68 458	48.25
	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	26 156		19 072		7 084	37.14	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	223 189		142 674		80 515	56.43
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	23 529		63 178		39 649	62.76
	Provisions pour charges	40 000		40 000			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	63 529		103 178		39 649	38.43
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 638		142		1 496	NS
	Emprunts et dettes financières divers	43 270		40 301		2 968	7.37
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 701		37 000		8 702	23.52
	Dettes fiscales et sociales	204 375		213 909		9 534	4.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	23 912		22 006		1 906	8.66
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			29 040		29 040	100.00
	TOTAL IV	318 896		342 398		23 502	6.86
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	605 614		588 250		17 364	2.95

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

318 896 313 358

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

1 478

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises		772		680	93	13.61
Production vendue de Biens et Services		1 291 871		1 162 279	129 592	11.15
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		1 292 643		1 162 958	129 685	11.15
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		857 804		892 937	35 132	3.93
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		150 181		102 365	47 815	46.71
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		15 087		15 486	399	2.58
TOTAL I		2 315 715		2 173 746	141 968	6.53
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		81 638		75 812	5 826	7.68
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		1		690	690	100.11
Autres achats et charges externes		289 848		237 904	51 945	21.83
Impôts, taxes et versements assimilés		114 834		91 078	23 755	26.08
Salaires et traitements		1 262 051		1 146 616	115 435	10.07
Charges sociales		456 291		359 833	96 458	26.81
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		29 473		30 569	1 097	3.59
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		23 529		63 178	39 649	62.76
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		7		21	14	66.22
TOTAL II		2 257 670		2 005 700	251 970	12.56
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		58 044		168 046	110 001	65.46
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	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 909		1 542		1 367	88.67
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				146	146	100.00
TOTAL V	2 909		1 688		1 222	72.37
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés				104	104	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI				104	104	100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 909		1 584		1 326	83.73
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	60 954		169 629		108 676	64.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 655		18 522		133	0.72
Reprises sur provisions et transferts de charges	40 000				40 000	
TOTAL VII	58 655		18 522		40 133	216.67
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				136	136	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 178		6 127		51	0.84
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	40 000		40 000			
TOTAL VIII	46 178		46 263		85	0.18
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	12 477		27 741		40 218	144.98
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 377 280		2 193 957		183 323	8.36
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 303 849		2 052 068		251 781	12.27
SOLDE INTERMEDIAIRE	73 431		141 889		68 458	48.25
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	73 431		141 889		68 458	48.25

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	4 367				4 367	
20510000 LOGICIELS ENVOL	5 814				5 814	
20520000 LOGICIELS MOUSSAILLONS	777				777	
20530000 LOGICIELS LOULOUS	777				777	
20540000 LOGICIELS DIABLOTINS	777				777	
20550000 LOGICIELS ZEBULONS	777				777	
20560000 LOGICIELS LUTINS	777				777	
28051000 AMORT. LOGICIEL ENVOL	5 152				5 152	
28052000 AMORT. LOGICIEL MOUSSAILLONS	36				36	
28053000 AMORT. LOGICIEL LOULOUS	36				36	
28054000 AMORT. LOGICIEL DIABLOTINS	36				36	
28055000 AMORT. LOGICIEL ZEBULONS	36				36	
28056000 AMORT. LOGICIEL LUTINS	36				36	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
20800000 LOGICIELS ENVOL			5 369		5 369	100.00
28080000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS			5 369		5 369	100.00
CONSTRUCTIONS	836		5 985		5 149	86.03
21350010 AMENAG. CONST. ENVOL	1 820		1 820			
21350020 AMENAG CONST. MOUSSAILLONS	37 086		37 086			
21350040 AMENAG. CONST DIABLOTINS	6 084		6 084			
21350050 AMENAG CONST ZEBULONS	51 636		51 636			
28135001 AMORTS CONST. ENVOL	1 820		1 820			
28135002 AMORTS CONST. MOUSSAILLONS	37 086		36 826		261	0.71
28135004 AMORTS CONST. DIABLOTINS	6 084		6 084			
28135005 AMORTS CONST. ZEBULONS	50 800		45 912		4 888	10.65
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	14 443		14 862		419	2.82
21541010 MAT PEDAGOGIQUE ENVOL	646		646			
21541020 MAT PEDAGOGIQUE MOUSSAILLONS	10 341		10 341			
21541030 MAT PEDAGOGIQUE LOULOUS	2 981		1 119		1 862	166.38
21541040 MAT PEDAGOGIQUE DIABLOTINS	12 822		12 463		359	2.88
21541050 MAT. PEDAGOGIQUE ZEBULONS	10 788		10 788			
21542010 MATERIEL ENVOL	14 217		14 217			
21542020 MATERIEL MOUSSAILLONS	11 449		11 399		50	0.44
21542030 MATERIEL LOULOUS	11 270		8 273		2 997	36.23
21542040 MATERIEL DIABLOTINS	13 860		13 909		49	0.35
21542050 MATERIEL ZEBULONS	20 018		20 309		291	1.43
21542060 MATERIEL LUTINS	2 186		2 486		300	12.08
28154101 AMORT MAT PEDAGO ENVOL	646		646			
28154102 AMORT MAT PEDAGO MOUSSAILLONS	10 341		10 142		198	1.95
28154103 AMORT MAT PEDAGO LOULOUS	1 213		1 103		109	9.91
28154104 AMORT MAT PEDAGO DIABLOTINS	11 649		10 087		1 562	15.48
28154105 AMORTS MAT PEDAGO ZEBULONS	9 893		8 219		1 674	20.37
28154201 AMORT MAT. ENVOL	14 018		13 849		169	1.22
28154202 AMORT MATERIEL MOUSSAILLONS	10 156		9 231		925	10.02
28154203 AMORT MATERIEL LOULOUS	6 073		5 243		830	15.82
28154204 AMORT MATERIEL DIABLOTINS	12 211		11 955		256	2.15
28154205 AMORT MATERIEL ZEBULONS	18 540		18 700		160	0.86
28154206 AMORT. MATERIEL LUTINS	1 397		1 914		517	26.99

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 674		60 247		3 426	5.69
21810010 INSTALLATIONS ENVOL	8 189		8 189			
21810020 INSTALLATIONS MOUSSAILLONS	36 364		36 364			
21810030 INSTALLATIONS LOULOUS	3 944		19 968		16 025	80.25
21810040 INSTALLATIONS DIABLOTINS	30 059		30 059			
21810050 INSTALLATIONS ZEBULONS	27 897		25 734		2 163	8.40
21820010 MATERIEL DE TRANSPORT L'ENVOL	4 500		4 500			
21830010 MAT. BUREAU ENVOL	27 543		26 634		909	3.41
21830020 MAT. BUREAU MOUSSAILLONS	1 350		1 059		292	27.55
21830030 MAT BUREAU LOULOUS	5 671		5 090		581	11.41
21830040 MAT. BUREAU DIABLOTINS	4 407		3 057		1 350	44.17
21830050 MAT BUREAU ZEBULONS	10 633		9 283		1 350	14.55
21830060 MAT. BUREAU LUTINS	1 659		309		1 350	437.28
21840010 MOBILIER ENVOL	6 178		3 833		2 345	61.18
21840020 MOBILIER MOUSSAILLONS	14 418		13 753		665	4.84
21840030 MOBILIER LOULOUS	15 082		10 199		4 883	47.88
21840040 MOBILIER DIABLOTINS	9 603		8 591		1 012	11.78
21840050 MOBILIER ZEBULONS	13 166		11 411		1 755	15.38
21840060 MOBILIER LUTINS	573				573	
28181001 AMORT. INSTAL. ENVOL	6 942		6 221		721	11.59
28181002 AMORT INSTAL. MOUSSAILLONS	25 956		23 091		2 865	12.41
28181003 AMORT INSTALL. LOULOUS	564		15 722		15 158	96.41
28181004 AMORT INSTALL. DIABLOTINS	21 958		19 748		2 211	11.19
28181005 AMORTS INST ZEBULONS	17 677		15 263		2 414	15.81
28182001 AMORT MAT TRANSPORT ENVOL	4 500		4 411		89	2.01
28183001 AMORT MAT BUREAU ENVOL	22 914		20 291		2 622	12.92
28183002 AMORT MAT BUREAU MOUSSAILLONS			1 059		1 059	100.00
28183003 AMORT MAT BUREAU LOULOUS	2 606		2 523		83	3.29
28183004 AMORTS MAT. BUREAU DIABLOTINS	2 852		2 152		699	32.49
28183005 AMORT MAT BUREAU ZEBULONS	9 283		9 283			
28183006 AMORT. MAT. BUREAU LUTINS	309		309			
28184001 AMORT MOBILIER ENVOL	3 991		3 379		612	18.11
28184002 AMORT MOBILIER MOUSSAILLONS	13 635		13 361		274	2.05
28184003 AMORTS MOBILIER LOULOUS	4 408		1 846		2 562	138.83
28184004 AMORT MOBILIER DIABLOTINS	8 701		8 591		110	1.28
28184005 AMORT MOBILIER ZEBULONS	11 232		10 535		698	6.62
28184006 AMORT. MOBILIER LUTINS	35				35	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 704		11 442		1 738	15.19
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	9 704		11 442		1 738	15.19
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	93 024		92 536		488	0.53
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	190		189		1	0.39
32220000 STOCK HYGIENE	190		189		1	0.39
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	96				96	
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	96				96	
AUTRES CREANCES	229 576		193 289		36 287	18.77
42100020 REMUNERATIONS MOUSSAILLONS	79		79			
42100060 REMUNERATIONS LUTINS			89		89	100.00
43730000 IONIS ALTEA	97				97	
43790001 NOVALIS			18		18	100.00
46720000 CAF REAJ. SUBVENTION	37 517		1 719		35 798	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
46730000 MSA REAJ. SUBVENTION				4 002	4 002	100.00
46750000 CE L'ENVOL		60		184	124	67.22
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR		191 822		187 198	4 624	2.47
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		130 000			130 000	
50800000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT		130 000			130 000	
DISPONIBILITES		138 196		279 211	141 015	50.50
51200001 BC MOUSSAILLONS				219	219	100.00
51200002 BC LOULOUS		193		527	333	63.30
51200003 BC DIABLOTINS		613		853	241	28.20
51200004 BC ZEBULONS		115		722	607	84.08
51200005 BC LUTINS		1 567		822	745	90.56
51240000 BANQUE COURTOIS				68 461	68 461	100.00
51260000 BANQUE COURTOIS LIVRET A		77 139		76 500	639	0.83
51270000 BANQUE COURTOIS CSLA		55 319		129 472	74 154	57.27
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		2 909		1 485	1 424	95.90
53100000 CAISSE		341		149	192	128.95
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 533		23 026	8 493	36.89
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 533		23 026	8 493	36.89
TOTAL ACTIF CIRCULANT		512 590		495 715	16 875	3.40
TOTAL GENERAL		605 614		588 250	17 364	2.95

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	123 602		18 287		141 889	775.91
11000000 REPORT A NOUVEAU SC	331 986		190 097		141 889	74.64
11900000 REPORT A NOUVEAU SD	208 384		208 384			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	73 431		141 889		68 458	48.25
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	26 156		19 072		7 084	37.14
13150000 SUBVENT° D'INVESTISSEMENT	196 674		174 724		21 950	12.56
13900000 SUBVENT° A RESULTAT	170 518		155 652		14 866	9.55
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	223 189		142 674		80 515	56.43
PROVISIONS POUR RISQUES	23 529		63 178		39 649	62.76
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	23 529		23 178		351	1.51
15181000 PROV. POUR RISQUES SUR SALAIRE			40 000		40 000	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	40 000		40 000			
15800000 AUTRES PROVISIONS	40 000		40 000			
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	63 529		103 178		39 649	38.43
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 638		142		1 496	NS
51200001 BC MOUSSAILLONS	43				43	
51240000 BANQUE COURTOIS	1 435				1 435	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	160		142		18	12.55
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	43 270		40 301		2 968	7.37
16550000 PARENTS MOIS D'AVANCE	43 270		40 301		2 968	7.37
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	45 701		37 000		8 702	23.52
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	24 697		19 849		4 848	24.42
40810000 FOUR. FACTURES NON PARVENUES	21 004		17 151		3 854	22.47
DETTES FISCALES ET SOCIALES	204 375		213 909		9 534	4.46
42100030 REMUNERATIONS LOULOUS	66		66			
42100040 REMUNERATIONS DIABLOTINS	35		101		67	65.84
42100060 REMUNERATIONS LUTINS	11				11	
42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	85 170		107 388		22 218	20.69
43100010 URSSAF ENVOL	5 628		4 547		1 081	23.77
43100020 URSSAF MOUSSAILLONS	6 639		4 664		1 975	42.35
43100030 URSSAF LOULOUS	5 766		5 331		435	8.16
43100040 URSSAF DIABLOTINS	6 210		4 574		1 636	35.77
43100050 URSSAF ZEBULONS	7 159		3 957		3 202	80.92
43100060 URSSAF LUTINS	5 893		4 336		1 557	35.91
43710000 POLE EMPLOI (ASSEDIC)			12		12	100.00
43720000 UGRR - ISICA	27 912		25 691		2 221	8.65
43730000 IONIS ALTEA			161		161	100.00
43760000 GROUPE GENERALI	1 384		1 656		272	16.42
43770000 PREMAVALS	9 777		8 919		858	9.62
43771000 CHORUM PREVOYANCE - SNM	6 260		6 133		127	2.07
43790001 NOVALIS	132				132	
43860000 ORG SOC - CHARGES A PAYER	30 479		36 187		5 708	15.77
44700000 TAXES SUR SALAIRES	5 854		186		5 668	NS

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
AUTRES DETTES	23 912		22 006		1 906	8.66
41100000 CLIENTS COLLECTIFS			1 736		1 736	100.00
46760000 ASP			1 423		1 423	100.00
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	23 912		18 847		5 064	26.87
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			29 040		29 040	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			29 040		29 040	100.00
TOTAL DETTES	318 896		342 398		23 502	6.86
TOTAL GENERAL	605 614		588 250		17 364	2.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	772		680		93	13.61
70710000 VENTES PHOTOS	238		320		82	25.51
70720000 SORTIES PEDAGOGIQUES	150		360		210	58.33
70730000 PSYCHOMOTRICIENNE	384				384	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 291 871		1 162 279		129 592	11.15
70610000 PRESTATIONS DES PARENTS	498 649		456 194		42 455	9.31
70623000 PREST. SERV. RECUES DE LA CAF	779 263		701 625		77 638	11.07
70624000 PRESTATIONS MSA	13 652		4 002		9 650	241.14
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	243		304		61	20.00
70810000 INTERETS DE RETARD	63		153		90	58.84
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 292 643		1 162 958		129 685	11.15
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	857 804		892 937		35 132	3.93
74000000 SUBVENTIONS MAIRIE	460 562		448 745		11 817	2.63
74010000 SUBVENTIONS ASP (CNASEA)	125 023		193 119		68 096	35.26
74040000 SUBVENTION ARMEE	43 680		40 072		3 608	9.00
74050000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL			22 611		22 611	100.00
74060000 SUBVENTION AGEFIPH	178		3 000		2 822	94.07
74080000 SUBVENT° MINIST. DES FINANCES	13 350		12 720		630	4.95
74085000 SUBVENTIONS SNCF	9 129		7 469		1 660	22.22
74087000 SUBVENTION PREFECTURE (SRIAS)	58 080		35 200		22 880	65.00
74091000 SUBVENT° FONCTIONNEMENT CAF	147 596		130 000		17 596	13.54
74092000 SUBVENTION FRANCE AGRIMER	207				207	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	150 181		102 365		47 815	46.71
78150000 REPRISES PROV. RISQUES CHARGES	23 178		22 816		362	1.59
78151000 REPRISE PROV POUR RISQUES SAL	40 000				40 000	
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	87 003		79 549		7 453	9.37
AUTRES PRODUITS	15 087		15 486		399	2.58
73000000 COTISATIONS ET DONNS	15 075		15 460		385	2.49
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST° COURA	12		26		15	55.37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 315 715		2 173 746		141 968	6.53
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	81 638		75 812		5 826	7.68
60211000 ALIMENTATION	76 207		71 939		4 268	5.93
60212000 ACHAT LINGE	1 632		732		900	122.89
60213000 ACHAT HYGIENE	3 799		3 140		659	20.97
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	1		690		690	100.11
60320000 VARIATION STOCKS	1		690		690	100.11
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	289 848		237 904		51 945	21.83
60610000 EAU EDF CARBURANT	16 011		13 769		2 241	16.28
60611000 EAU	2 371		2 292		80	3.47
60631000 DROGUERIE	12 807		14 273		1 466	10.27
60632000 PETIT OUTILLAGE	5 380		5 594		215	3.84
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 213		2 610		397	15.20
60670000 PEDAGOGIE EDUCATIF	11 583		11 775		192	1.63
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	111 412		84 552		26 859	31.77
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIT	7 224		6 044		1 180	19.52
61520000 ENTRETIENS REPAR° S/BIENS IMMO	2 248		6 488		4 240	65.35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
61550000 ENTRETIEN REPAR° S/BIENS MOBIL	4 998		351		4 647	NS
61560000 MAINTENANCE	9 976		10 510		534	5.08
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	5 161		4 819		342	7.10
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	701		1 067		366	34.32
61850000 FRAIS COLLOQUES	45 437		22 318		23 119	103.59
62260000 HONORAIRES	21 647		18 012		3 635	20.18
62261000 HONORAIRES MEDECIN	4 875		6 125		1 250	20.40
62263000 HONORAIRES DLA	2 422		3 375		953	28.24
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			100		100	100.00
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	3				3	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 210		6 033		1 177	19.51
62570000 RECEPTIONS	2 220		3 085		865	28.04
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	11 418		11 040		378	3.42
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 661		1 825		164	9.01
62810000 COTISATIONS DON	871		1 846		975	52.84
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	114 834		91 078		23 755	26.08
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	79 769		60 167		19 601	32.58
63330000 PARTIC FORM PROF CONTINUE	30 224		26 709		3 515	13.16
63340000 PARTICIPATION CONSTRUCTION	4 841		4 202		639	15.21
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 262 051		1 146 616		115 435	10.07
64110000 SALAIRES APPOINT COMMISSIONS	1 251 262		1 088 213		163 048	14.98
64112000 PRIMES EXC. A VERSER	30 240		15 112		45 352	300.11
64120000 CONGES PAYES	8 022		2 642		5 380	203.61
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES NATURE	33 007		40 649		7 641	18.80
CHARGES SOCIALES	456 291		359 833		96 458	26.81
64500000 CHARGES SOCIALES	5 708		5 766		11 474	198.99
64510000 URSSAF	245 053		166 566		78 488	47.12
64530000 UGRR - ISICA	70 369		61 829		8 539	13.81
64530002 NOVALIS	748		669		79	11.74
64540000 POLE EMPLOI (ASSEDIC)	54 120		47 886		6 234	13.02
64550000 IONIS ALTEA	2 818		1 193		1 625	136.13
64570000 PREMAVALS	33 505		32 006		1 499	4.68
64571000 CHORUM PREVOYANCE - SNM	20 181		17 304		2 877	16.63
64580000 GROUPE GENERALI	6 877		6 154		723	11.75
64720000 VERSEMENT AU CE	20 015		13 059		6 957	53.27
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	8 023		7 118		905	12.72
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	290		283		7	2.51
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	29 473		30 569		1 097	3.59
68111000 DAP IMMOBILISATIONS INCORP.	213				213	
68112000 DAP IMMOBILISATIONS CORPORELL	29 259		30 569		1 310	4.29
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 529		63 178		39 649	62.76
68150000 DOTATIONS AUX P. POUR RISQUES E	23 529		23 178		351	1.51
68151000 DOT. PROV. POUR RISQUES SALAIR			40 000		40 000	100.00
AUTRES CHARGES	7		21		14	66.22
65800000 CHARGES DIVERSES DE GEST° COUR	7		21		14	66.22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 257 670		2 005 700		251 970	12.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011 12		31/12/2010 12	
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	58 044	168 046	110 001	65.46
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 909	1 542	1 367	88.67
76000000 PRODUITS FINANCIERS	2 909	1 542	1 367	88.67
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		146	146	100.00
76700000 PDTS S/ CESS° VMP		146	146	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 909	1 688	1 222	72.37
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		104	104	100.00
66150000 INTERETS DEBITEURS		104	104	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		104	104	100.00
RESULTAT FINANCIER	2 909	1 584	1 326	83.73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	60 954	169 629	108 676	64.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	18 655	18 522	133	0.72
77520000 PDTS CESSION IMMOBILISATIONS		59	59	100.00
77700000 QUOTE PART SUBVEN. RESULTAT	14 866	11 875	2 990	25.18
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 790	6 588	2 798	42.47
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	40 000		40 000	
78700000 REPRISE PROV. CH. EXCEPTIONNEL	40 000		40 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	58 655	18 522	40 133	216.67
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		136	136	100.00
67120000 PENALITES ET AMENDES FISCALES		136	136	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 178	6 127	51	0.84
67520000 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	549	2 159	1 610	74.55
67880000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 629	3 968	1 661	41.87
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	46 178	46 263	85	0.18
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 477	27 741	40 218	144.98
TOTAL PRODUITS	2 377 280	2 193 957	183 323	8.36
TOTAL DES CHARGES	2 303 849	2 052 068	251 781	12.27
SOLDE INTERMEDIAIRE	73 431	141 889	68 458	48.25
EXCEDENTS OU DEFICITS	73 431	141 889	68 458	48.25

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Pour la structure "Les Lutins du Manoir", les locaux sont mis à la 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, et mai 2011 sans contrepartie financière.

- Attribution par la CAF d'une subvention de fonctionnement de 29 519.20 € par crèche pour 2011 au titre de l'accompagnement de la convention collective. (signature d'une convention et engagement sur 2011 et 2012)

- 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	191 822
Disponibilités	2 909
Total	194 732

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des produits à recevoir

	Montant
Autres créances	
- Subvention Armée à recevoir	21 840
- Subvention SNCF 2 semestre 2011	3 190
- Subvention Fonction CAF	147 596
- Par Chorum prévoyance	1 781
- Par cpam	175
- Par Remboursement formation	6 750
- Subvention MSA 2t 3t 4t 2011	10 490
Disponibilités	
Intérêts à recevoir	2 909
Total	194 731

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	160
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 004
Dettes fiscales et sociales	115 649
Autres dettes	23 912
Total	160 724

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des charges à payer

	Montant
Emprunts et dettes	
- Intérêts à payer	160
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- EDF	6 227
- Eau	7 401
- Ricoh	137
- Pascal COMTE	3 110
- JO Dépôt des comptes	50
- AAR Annuaire pro	120
- France télécom	14
- Expertise conseil compl 2011	4 186
Dettes fiscales et sociales	
- Provision congés payés	85 169
- Charges sociales sur congés payés	29 979
- Complément UGRR	325
- Provision charges sociales sur stagiaire	175
Autres dettes	
- CAP TF 2011 les loulous	1 089
- CAP Régul charges diabolins	371
- CAP Régul charges zébulons	421
- CAP 1 % logement	4 841
- Complément CE 2011	1 957
- Complément formation prof. 2011	12 811
- CAP DLA 2011	2 422
Total	160 725

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 533
Total	14 533

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance - charges exploit			
- Formation	1 447		
- Maintenance	816		
- EDF	37		
- Eurogaz	303		
- Téléphone	312		
- Droguerie	255		
- Loyers et charges	8 811		
- Assurance	752		
- Note frais M. SOTO	1 380		
- Documentation	420		
Total	14 533		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

M. FILHOS Directeur Salaire Brut Annuel : 52 072.53 € pour 1 920.04 heures sur l'année 2011.

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

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- - Ecart subvention 2010	1 568	
- - Diff. places concertation caf	1 334	
- - Ecart réajustement MSa	10	
- - CAf	249	
- - Salarié achat badge suite perte	5	
- - C discount ecart frs	4	
- - Solde granczek n-4	100	
- - Régul erreur provision 2010 logement	271	
- - Régul sodle ionis 2006/2007	99	
- - Régul solde tr 2007/2006	48	
- - Intérêts moratoires Armée	101	
Total	3 789	
Charges exceptionnelles		
- - Facture croix rouge	914	
- - Segito retenue caution	422	
- - Réajustement écartt MSA	626	
- - CNED 2010	305	
- - Régul ionis	180	
- - Solde assedic TR 2007	16	
- - Solde régul UGRR 2007	23	
- - Ajustement subvention Mairie 2010	3 124	
- - Régul Urssaf tr 2007	19	
Total	5 629	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Transferts de charges

Nature	Montant
- Remboursement Habitat formation	26 765
- Remboursements IJ+ prévoyance	60 238
Total	87 003

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	16
Transferts de charges	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

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 2011

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 2011 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 ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la partie de ce rapport.

3) Vérifications et informations spécifiques

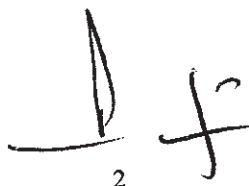
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 4 mai 2012 **Cabinet Pascal COMTE**

Le commissaire aux comptes

Pascal COMTE



2

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
583, Chemin de Sirech
82170 CANALS