

Comptes Annuels

**LA MARELLE ENCHANTEE
CRECHE HALTE GARDERIE**

04500 MONTAGNAC MONTPEZAT

Bilan du 01/01/2017 au 31/12/2017

Durée 12 mois

No SIRET 38305786600014

Code NAF 8891A

Document établi par :

**DALLO PATRICK
8 PLACE DE LA COLONNE
04500 RIEZ**

Tel. 04.92.77.86.92

Fax.

Siret 41406216600031

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **LA MARELLE ENCHANTEE** relatifs à l'exercice du **01/01/2017** au **31/12/2017**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	96 348 euros
Chiffre d'affaires :	139 804 euros
Résultat net comptable :	295 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à RIEZ
Le 28/03/2018

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 502	1 502		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	44 792	23 462	21 331	11 496	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	11		11	11	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	46 305	24 964	21 341	11 507
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes					4 176
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	32 101		32 101	36 727	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	42 757		42 757	33 055	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	148		148	
	TOTAL (II)	75 007		75 007	73 958
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	121 312	24 964	96 348	85 465

- (1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	50 313	73 617
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	295	(23 304)
	Total des fonds propres	50 607	50 313
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	13 449	3 129
Total des autres fonds associatifs	13 449	3 129	
Total des fonds associatifs	64 056	53 442	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		500
	Total des provisions		500
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	25 576	25 325
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	6 715	6 198
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	32 292	31 523
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	96 348	85 465
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	294.54	(23 304.02)	
(1) Dont à moins d'un an	32 292	31 523	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 969		
	Prestations de services	137 834	125 876	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	56 217	57 261	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	1		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	17 111	2 818	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	213 133	185 955	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	872	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		32 853	28 497	
Impôts, taxes et versements assimilés		3 204	3 286	
Rémunération du personnel		135 268	149 522	
Charges sociales		39 087	41 850	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		4 086	3 133	
Dotation aux provisions			500	
Autres charges				
Total des charges d'exploitation		215 370	226 788	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(2 237)	(40 833)	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	260	355	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
Charges financières	Intérêts et charges financières	1		
	2 - RESULTAT FINANCIER	260	355	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(1 977)	(40 479)	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	2 301	17 175	
	Charges exceptionnelles	29		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 272	17 175	
Impôts sur les sociétés				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		215 694	203 484	
TOTAL DES CHARGES		215 400	226 788	
EXCEDENT ou DEFICIT		295	(23 304)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	5 600	5 600	
	Bénévolat	5 600	5 600	
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES	5 600	5 600	
	Secours en nature	5 600	5 600	
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	21 341	22,15	11 507	13,46	9 834	85,47
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIEL	1 502	1,56	1 502	1,76		
AMORTISSEMENT LOGICIEL	(1 502)	-1,56	(1 502)	-1,76		
Autres immobilisations corporelles	21 331	22,14	11 496	13,45	9 834	85,55
AGENCEMENTS	23 167	24,05	23 167	27,11		
AGENCEMENTS CUISINE	6 336	6,58	6 336	7,41		
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	1 369	1,42	1 369	1,60		
MOBILIER	13 920	14,45			13 920	
AMORT AGENCEMENTS	(20 964)	-21,76	(18 013)	-21,08	(2 950)	-16,38
AMORT MAT. INFORMATIQUE	(1 369)	-1,42	(1 363)	-1,59	(6)	-0,45
AMORT MOBILIER	(1 129)	-1,17			(1 129)	
Autres titres immobilisés	11	0,01	11	0,01		
PARTS SOCIALES	11	0,01	11	0,01		
TOTAL III - Actif Circulant NET	75 007	77,85	73 958	86,54	1 049	1,42
Avances & acomptes versés sur commandes			4 176	4,89	(4 176)	-100,00
FOURNISSEURS ACPTÉ			4 176	4,89	(4 176)	-100,00
Autres créances	32 101	33,32	36 727	42,97	(4 626)	-12,60
PRODUITS A RECEVOIR	32 101	33,32	36 727	42,97	(4 626)	-12,60
Disponibilités	42 757	44,38	33 055	38,68	9 703	29,35
LIVRET A	37 147	38,55	20 254	23,70	16 893	83,41
CAISSE D'ÉPARGNE	5 611	5,82	12 801	14,98	(7 191)	-56,17
Charges constatées d'avance	148	0,15			148	
CHARGES CONSTATÉE D'AVANCE	148	0,15			148	
TOTAL DU BILAN ACTIF	96 348	100,00	85 465	100,00	10 883	12,73

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
Total des fonds associatifs	64 056	66,48	53 442	62,53	10 615	19,86
Total des fonds propres	50 607	52,53	50 313	58,87	295	0,59
Fonds associatif sans droit de reprise	50 313	52,22	73 617	86,14	(23 304)	-31,66
FONDS ASSOCIATIF	50 313	52,22	73 617	86,14	(23 304)	-31,66
Résultat	295	0,31	(23 304)	-27,27	23 599	101,26
Total des autres fonds associatifs	13 449	13,96	3 129	3,66	10 320	329,83
Subventions investissement	13 449	13,96	3 129	3,66	10 320	329,83
SUBVENTIONS EQUIPEMENT 2009	1 565	1,62	3 129	3,66	(1 565)	-50,00
SUBVENTION MEUBLES 2017	11 885	12,34			11 885	
TOTAL III - Total des Provisions			500	0,59	(500)	-100,00
Provisions pour risques			500	0,59	(500)	-100,00
PROVISION SUR RISQUE			500	0,59	(500)	-100,00
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	32 292	33,52	31 523	36,88	768	2,44
Dettes fiscales et sociales	25 576	26,55	25 325	29,63	251	0,99
REMUNERATIONS DUES			968	1,13	(968)	-100,00
DETTES CONGES PAYES	6 595	6,84	5 017	5,87	1 578	31,45
URSSAF POLE EMPLOI	11 704	12,15	12 513	14,64	(809)	-6,47
MALAKOFF MEDERIC	2 964	3,08	3 238	3,79	(274)	-8,45
CHORUM	221	0,23	363	0,42	(141)	-38,93
MUTUELLE	374	0,39	300	0,35	74	24,78
DETTES CHARGES/CONGES PAYES	1 690	1,75	1 070	1,25	620	57,98
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 028	2,10	1 857	2,17	171	9,21
Autres dettes	6 715	6,97	6 198	7,25	517	8,34
DIVERS CHARGES A PAYER	6 715	6,97	6 198	7,25	517	8,34
Total du passif	96 348	100,00	85 465	100,00	10 883	12,73

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		213 133	100,00	185 955	100,00	27 179	14,62
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		1 969	0,92			1 969	
70700000	TOMBOLA	1 969	0,92			1 969	
Prestations de services		137 834	64,67	125 876	67,69	11 959	9,50
70612300	PARTICIPATION CAF PSU	103 757	48,68	97 721	52,55	6 036	6,18
70641000	PARTICIPATION CAF	30 550	14,33	25 906	13,93	4 645	17,93
70641100	PARTICIPATION MSA	1 977	0,93	899	0,48	1 078	119,96
70642000	ADHESION	1 550	0,73	1 350	0,73	200	14,81
Subvention d'exploitation		56 217	26,38	57 261	30,79	(1 044)	-1,82
74100000	SUBVENT° COMMUNES+CONSEIL GENE	45 997	21,58	50 127	26,96	(4 130)	-8,24
74510000	PSU MSA	10 220	4,80	7 134	3,84	3 086	43,26
Autres produits de gestion courante		1				1	N/S
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	1				1	N/S
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d		17 111	8,03	2 818	1,52	14 294	507,23
78150000	REPRISE PROV CH EXPL	500	0,23			500	
79100200	REMBOURSEMENT FORMATION	4 819	2,26	1 505	0,81	3 314	220,27
79111000	UNPMF IJ CHORUM	1 482	0,70	1 313	0,71	168	12,81
79113000	ASSEDIC AIDE TPE	10 311	4,84			10 311	
Total des charges de fonctionnement		215 370	101,05	226 788	121,96	(11 418)	-5,03
Achats		872	0,41			872	
60700000	Achat Marchandises	872	0,41			872	
Autres achats et charges externes		32 853	15,41	28 497	15,32	4 356	15,29
60611000	ELECTRICITE	1 427	0,67	1 516	0,82	(89)	-5,85
60612000	EAU	355	0,17	440	0,24	(85)	-19,28
60620000	ACHATS DE COUCHES ET DIVERS	1 319	0,62	2 686	1,44	(1 367)	-50,88
60630000	FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	1 359	0,64	754	0,41	606	80,35
60631000	FOURNITURES DROGUERIE	692	0,32	33	0,02	659	N/S
60632000	ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUE	645	0,30	157	0,08	487	309,63
60633000	ACHATS ALIMENTATION	9 660	4,53	7 872	4,23	1 788	22,71
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	150	0,07	252	0,14	(102)	-40,52
60680000	FOURNITURES ACTIVITES	605	0,28	31	0,02	574	N/S
61520000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	151	0,07			151	
61521000	TRAVAUX CUISINE			1 909	1,03	(1 909)	-100,00
61560000	ASSISTANCE INFORMATIQUE	551	0,26	544	0,29	7	1,32
61610000	ASSURANCES COTISATIONS	499	0,23	499	0,27		
61611000	ASSURANCES ADHESION	480	0,23	410	0,22	70	17,16
62260000	HONORAIRES	8 208	3,85	8 112	4,36	97	1,19
62270000	FRAIS ACTE ET CONTENTIEUX	50	0,02			50	
62280000	SERVICES EXTERIEURS DIVERS	1 825	0,86	450	0,24	1 375	305,56
62340000	CADEAUX	601	0,28	211	0,11	390	185,12
62570000	RECEPTIONS	77	0,04	19	0,01	58	314,47
62610000	FRAIS POST AUX	53	0,02	66	0,04	(14)	-20,75
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	516	0,24	530	0,29	(15)	-2,78
62700000	FRAIS BANCAIRES	180	0,08	128	0,07	52	40,51
62820000	FRAIS DE FORMATION	3 450	1,62	1 879	1,01	1 571	83,61
Impôts, taxes, versements assimilés		3 204	1,50	3 286	1,77	(83)	-2,51
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	3 137	1,47	3 214	1,73	(77)	-2,40
63580000	IMPOTS ET TAXES	67	0,03	72	0,04	(6)	-7,64
Rémunération du personnel		135 268	63,47	149 522	80,41	(14 253)	-9,53
64110000	SALAIRES	126 255	59,24	133 686	71,89	(7 431)	-5,56

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
64111000	SALAIRES APPRENTIS	7 436	3,49	1 409	0,76	6 027	427,69
64111200	INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONEL			15 610	8,39	(15 610)	-100,00
64120000	CONGES PAYES	1 578	0,74	(1 183)	-0,64	2 761	233,34
Charges sociales		39 087	18,34	41 850	22,51	(2 762)	-6,60
64510000	URSSAF	20 134	9,45	24 259	13,05	(4 125)	-17,00
64530000	MALAKOFF MEDERIC	7 387	3,47	7 721	4,15	(334)	-4,33
64531000	CHORUM	2 491	1,17	2 001	1,08	490	24,50
64532000	MUTUELLE	1 950	0,91	1 781	0,96	168	9,44
64540000	POLE EMPLOI	5 286	2,48	5 681	3,06	(396)	-6,96
64582000	CHARGES SOC/CONGES A PAYER	620	0,29	(748)	-0,40	1 368	182,88
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 170	0,55	1 104	0,59	66	5,98
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	50	0,02	50	0,03		
Dotation aux amortissements		4 086	1,92	3 133	1,69	952	30,39
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	4 086	1,92	3 133	1,69	952	30,39
Dotation aux provisions				500	0,27	(500)	-100,00
68150000	DAP RISQUES EXPLOITATION			500	0,27	(500)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(2 237)	-1,05	(40 833)	-21,96	38 596	94,52
RESULTAT FINANCIER		260	0,12	355	0,19	(95)	-26,78
Intérêts et produits financiers		260	0,12	355	0,19	(94)	-26,58
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	260	0,12	355	0,19	(94)	-26,58
Intérêts et charges financières		1				1	
66160000	AGIOS BANCAIRES	1				1	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 977)	-0,93	(40 479)	-21,77	38 501	95,12
Produits exceptionnels		2 301	1,08	17 175	9,24	(14 874)	-86,60
77180000	DONS ET LIBERALITES PERCUS			15 610	8,39	(15 610)	-100,00
77700000	QUOTE PART SUBVENTION	2 301	1,08	1 565	0,84	736	47,06
Charges exceptionnelles		29	0,01			29	
67120000	PENALITES	29	0,01			29	
Résultat exceptionnel		2 272	1,07	17 175	9,24	(14 903)	-86,77
TOTAL DES PRODUITS		215 694	101,20	203 484	109,43	12 210	6,00
TOTAL DES CHARGES		215 400	101,06	226 788	121,96	(11 388)	-5,02
Résultat		295	0,14	(23 304)	-12,53	23 599	101,26
Contribution en nature - Produits		5 600	2,63	5 600	3,01		
Bénévolat		5 600	2,63	5 600	3,01		
87000000	CONTREPARTIE CONTRIBUTIONS PRE	5 600	2,63	5 600	3,01		
Contribution en nature - Charges		5 600	2,63	5 600	3,01		
Secours en nature		5 600	2,63	5 600	3,01		
86000000	CONTRIBUTIONS MISE A DISPO GRA	5 600	2,63	5 600	3,01		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
Total des produits de fonctionnement	213 133	100,00	185 955	100,00	27 179	14,62
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 969	0,92			1 969	
TOMBOLA	1 969	0,92			1 969	
Prestations de services	137 834	64,67	125 876	67,69	11 959	9,50
PARTICIPATION CAF PSU	103 757	48,68	97 721	52,55	6 036	6,18
PARTICIPATION CAF	30 550	14,33	25 906	13,93	4 645	17,93
PARTICIPATION MSA	1 977	0,93	899	0,48	1 078	119,96
ADHESION	1 550	0,73	1 350	0,73	200	14,81
Subventions d'exploitation	56 217	26,38	57 261	30,79	(1 044)	-1,82
SUBVENT° COMMUNES+CONSEIL GENE	45 997	21,58	50 127	26,96	(4 130)	-8,24
PSU MSA	10 220	4,80	7 134	3,84	3 086	43,26
Autres produits de gestion courante	1				1	N/S
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	1				1	N/S
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	17 111	8,03	2 818	1,52	14 294	507,23
REPRISE PROV CH EXPL	500	0,23			500	
REMBOURSEMENT FORMATION	4 819	2,26	1 505	0,81	3 314	220,27
UNPMF IJ CHORUM	1 482	0,70	1 313	0,71	168	12,81
ASSEDIC AIDE TPE	10 311	4,84			10 311	
Total des charges de fonctionnement	215 370	101,05	226 788	121,96	(11 418)	-5,03
Achats	872	0,41			872	
Achat Marchandises	872	0,41			872	
Autres achats et charges externes	32 853	15,41	28 497	15,32	4 356	15,29
ELECTRICITE	1 427	0,67	1 516	0,82	(89)	-5,85
EAU	355	0,17	440	0,24	(85)	-19,28
ACHATS DE COUCHES ET DIVERS	1 319	0,62	2 686	1,44	(1 367)	-50,88
FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	1 359	0,64	754	0,41	606	80,35
FOURNITURES DROGUERIE	692	0,32	33	0,02	659	N/S
ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUE	645	0,30	157	0,08	487	309,63
ACHATS ALIMENTATION	9 660	4,53	7 872	4,23	1 788	22,71
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	150	0,07	252	0,14	(102)	-40,52
FOURNITURES ACTIVITES	605	0,28	31	0,02	574	N/S
ENTRETIEN ET REPARATIONS	151	0,07			151	
TRAVAUX CUISINE			1 909	1,03	(1 909)	-100,00
ASSISTANCE INFORMATIQUE	551	0,26	544	0,29	7	1,32
ASSURANCES COTISATIONS	499	0,23	499	0,27		
ASSURANCES ADHESION	480	0,23	410	0,22	70	17,16
HONORAIRES	8 208	3,85	8 112	4,36	97	1,19
FRAIS ACTE ET CONTENTIEUX	50	0,02			50	
SERVICES EXTERIEURS DIVERS	1 825	0,86	450	0,24	1 375	305,56
CADEAUX	601	0,28	211	0,11	390	185,12
RECEPTIONS	77	0,04	19	0,01	58	314,47
FRAIS POSTAUX	53	0,02	66	0,04	(14)	-20,75
FRAIS TELECOMMUNICATIONS	516	0,24	530	0,29	(15)	-2,78
FRAIS BANCAIRES	180	0,08	128	0,07	52	40,51
FRAIS DE FORMATION	3 450	1,62	1 879	1,01	1 571	83,61
Impôts, taxes, versements assimilés	3 204	1,50	3 286	1,77	(83)	-2,51
FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	3 137	1,47	3 214	1,73	(77)	-2,40
IMPOTS ET TAXES	67	0,03	72	0,04	(6)	-7,64

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
Rémunération du personnel	135 268	63,47	149 522	80,41	(14 253)	-9,53
SALAIRES	126 255	59,24	133 686	71,89	(7 431)	-5,56
SALAIRES APPRENTIS	7 436	3,49	1 409	0,76	6 027	+27,69
INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONEL			15 610	8,39	(15 610)	-100,00
CONGES PAYES	1 578	0,74	(1 183)	-0,64	2 761	233,34
Charges sociales	39 087	18,34	41 850	22,51	(2 762)	-6,60
URSSAF	20 134	9,45	24 259	13,05	(4 125)	-17,00
MALAKOFF MEDERIC	7 387	3,47	7 721	4,15	(334)	-4,33
CHORUM	2 491	1,17	2 001	1,08	490	24,50
MUTUELLE	1 950	0,91	1 781	0,96	168	9,44
POLE EMPLOI	5 286	2,48	5 681	3,06	(396)	-6,96
CHARGES SOC/CONGES A PAYER	620	0,29	(748)	-0,40	1 368	182,88
MEDECINE DU TRAVAIL	1 170	0,53	1 104	0,59	66	5,98
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	50	0,02	50	0,03		
Dotation aux amortissements	4 086	1,92	3 133	1,69	952	30,39
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	4 086	1,92	3 133	1,69	952	30,39
Dotation aux provisions			500	0,27	(500)	-100,00
DAP RISQUES EXPLOITATION			500	0,27	(500)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(2 237)	-1,05	(40 833)	-21,96	38 596	94,52
RESULTAT FINANCIER	260	0,12	355	0,19	(95)	-26,78
Intérêts et produits financiers	260	0,12	355	0,19	(94)	-26,58
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	260	0,12	355	0,19	(94)	-26,58
Intérêts et charges financières	1				1	
AGIOS BANCAIRES	1				1	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 977)	-0,93	(40 479)	-21,77	38 501	95,12
Produits exceptionnels	2 301	1,08	17 175	9,24	(14 874)	-86,60
DONS ET LIBERALITES PERCUS			15 610	8,39	(15 610)	-100,00
QUOTE PART SUBVENTION	2 301	1,08	1 565	0,84	736	47,06
Charges exceptionnelles	29	0,01			29	
PENALITES	29	0,01			29	
Résultat exceptionnel	2 272	1,07	17 175	9,24	(14 903)	-86,77
TOTAL DES PRODUITS	215 694	101,20	203 484	109,43	12 210	6,00
TOTAL DES CHARGES	215 400	101,06	226 788	121,96	(11 388)	-5,02
Résultat	295	0,14	(23 304)	-12,53	23 599	101,26
Contribution en nature - Produits	5 600	2,63	5 600	3,01		
Bénévolat	5 600	2,63	5 600	3,01		
CONTREPARTIE CONTRIBUTIONS PRE	5 600	2,63	5 600	3,01		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros	01/01/2017 12		01/01/2016 12		Variations	
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		%
Contribution en nature - Charges	5 600	2,63	5 600	3,01		
Secours en nature	5 600	2,63	5 600	3,01		
CONTRIBUTIONS MISE A DISPO GRA	5 600	2,63	5 600	3,01		

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(23 304)			(23 304)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 129			3 129
Provisions réglementées				
TOTAL	(20 175)			(20 175)

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 502	1 502		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	44 792	23 462	21 331	11 496	
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	11		11	11	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	46 305	24 964	21 341	11 507
	Comptes de liaisons				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				4 176
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	32 101		32 101	36 727
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	42 757		42 757	33 055	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	148		148	
	TOTAL (II)	75 007		75 007	73 958
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	121 312	24 964	96 348	85 465

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	50 313	73 617
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	295	(23 304)
	Total des fonds propres	50 607	50 313
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	13 449	3 129
Total des autres fonds associatifs	13 449	3 129	
Total des fonds associatifs	64 056	53 442	
	Provisions pour risques Provisions pour charges		500
	Total des provisions		500
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	25 576	25 325
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	6 715	6 198
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	32 292	31 523	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	96 348	85 465
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	294,54	(23 304,02)
	(1) Dont à moins d'un an	32 292	31 523
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l'actif technique

Etat exprimé en euros		01/01/2017 31/12/2017	12 - mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		21 341,22	22,15	11 506,73	13,46	9 834,49	85,47
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	LOGICIEL	1 502,18	1,56	1 502,18	1,76		
28050000	AMORTISSEMENT LOGICIEL	(1 502,18)	-1,56	(1 502,18)	-1,76		
Autres immobilisations corporelles		21 330,69	22,14	11 496,20	13,45	9 834,49	85,55
21810000	AGENCEMENTS	23 166,92	24,05	23 166,92	27,11		
21811000	AGENCEMENTS CUISINE	6 336,41	6,58	6 336,41	7,41		
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	1 369,00	1,42	1 369,00	1,60		
21840000	MOBILIER	13 920,00	14,45			13 920,00	
28181000	AMORT AGENCEMENTS	(20 963,57)	-21,76	(18 013,23)	-21,08	(2 950,34)	-16,38
28183000	AMORT MAT. INFORMATIQUE	(1 369,00)	-1,42	(1 362,90)	-1,59	(6,10)	-0,45
28184000	AMORT. MOBILIER	(1 129,07)	-1,17			(1 129,07)	
Autres titres immobilisés		10,53	0,01	10,53	0,01		
27100000	PARTS SOCIALES	10,53	0,01	10,53	0,01		
TOTAL II - Comptes de liaison							
TOTAL III - Actif Circulant NET		75 006,81	77,85	73 958,22	86,54	1 048,59	1,42
Avances & acomptes versés sur commandes				4 176,00	4,89	(4 176,00)	-100,00
40910000	FOURNISSEURS ACPTÉ			4 176,00	4,89	(4 176,00)	-100,00
Autres créances		32 101,42	33,32	36 727,38	42,97	(4 625,96)	-12,60
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	32 101,42	33,32	36 727,38	42,97	(4 625,96)	-12,60
Disponibilités		42 757,39	44,38	33 054,84	38,68	9 702,55	29,35
51210000	LIVRET A	37 146,77	38,55	20 253,59	23,70	16 893,18	83,41
51220000	CAISSE D'EPARGNE	5 610,62	5,82	12 801,25	14,98	(7 190,63)	-56,17
Charges constatées d'avance		148,00	0,15			148,00	
48600000	CHARGES CONSTATEE D'AVANCE	148,00	0,15			148,00	
TOTAL DU BILAN ACTIF		96 348,03	100,00	85 464,95	100,00	10 883,08	12,73

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros	01/01/2017 12		01/01/2016 12		Variations	
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		%
Total des fonds associatifs	64 056,46	66,48	53 441,65	62,53	10 614,81	19,86
Total des fonds propres	50 607,19	52,53	50 312,65	58,87	294,54	0,59
Fonds associatif sans droit de reprise	50 312,65	52,22	73 616,67	86,14	(23 304,02)	-31,66
10100000 FONDS ASSOCIATIF	50 312,65	52,22	73 616,67	86,14	(23 304,02)	-31,66
Résultat	294,54	0,31	(23 304,02)	-27,27	23 598,56	101,26
Total des autres fonds associatifs	13 449,27	13,96	3 129,00	3,66	10 320,27	329,83
Subventions investissement	13 449,27	13,96	3 129,00	3,66	10 320,27	329,83
13000000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT 2009	1 564,50	1,62	3 129,00	3,66	(1 564,50)	-50,00
13000020 SUBVENTION MEUBLES 2017	11 884,77	12,34			11 884,77	
TOTAL III - Total des Provisions			500,00	0,59	(500,00)	-100,00
Provisions pour risques			500,00	0,59	(500,00)	-100,00
15100000 PROVISION SUR RISQUE			500,00	0,59	(500,00)	-100,00
TOTAL II - Comptes de liaison						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	32 291,57	33,52	31 523,30	36,88	768,27	2,44
Dettes fiscales et sociales	25 576,35	26,55	25 324,89	29,63	251,46	0,99
42100000 REMUNERATIONS DUES			967,94	1,13	(967,94)	-100,00
42820000 DETTES CONGES PAYES	6 594,50	6,84	5 016,70	5,87	1 577,80	31,45
43110000 URSSAF POLE EMPLOI	11 704,00	12,15	12 513,00	14,64	(809,00)	-6,47
43730000 MALAKOFF MEDERIC	2 964,25	3,08	3 238,00	3,79	(273,75)	-8,45
43731000 CHORUM	221,39	0,23	362,52	0,42	(141,13)	-38,93
43732000 MUTUELLE	374,45	0,39	300,10	0,35	74,35	24,78
43820000 DETTES CHARGES/CONGES PAYES	1 689,76	1,75	1 069,63	1,25	620,13	37,98
43860000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 028,00	2,10	1 857,00	2,17	171,00	9,21
Autres dettes	6 715,22	6,97	6 198,41	7,25	516,81	8,34
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	6 715,22	6,97	6 198,41	7,25	516,81	8,34
Total du passif	96 348,03	100,00	85 464,95	100,00	10 883,08	12,73

ASSOCIATION LA MARELLE ENCHANTEE
Siège social : CRECHE HALTE GARDERIE
04500 MONTAGNAC MONTPEZAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2017

Mesdames, Messieurs

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA MARELLE ENCHANTEE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

SECOVAL AUDIT

Le Meeting, Avenue du 1er mai, Z.I. Saint Joseph, 04100 MANOSQUE
Tél.: 04.92.72.03.04 - Fax.: 04.92.72.69.43 - contact@secoval.com - www.secoval.com
SARL AU CAPITAL DE 10 000€ - SIRET 532 561 420 000 11 - NAF : 6920Z

Justification des appréciations - Points clés de l'audit

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les créances.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 établi par le Bureau dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association LA MARELLE ENCHANTEE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

SECOVAL AUDIT

Le Meeting, Avenue du 1er mai, Z.I. Saint Joseph, 04100 MANOSQUE

Tél.: 04.92.72.03.04 - Fax.: 04.92.72.69.43 - contact@secoval.com - www.secoval.com

SARL AU CAPITAL DE 10.000€ - SIRET 532 561 420 000 11 - NAF : 6920Z

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à MANOSQUE,
le 17/05/2018

Robert RAINA
Commissaire aux Comptes

SECOVAL AUDIT

Le Meeting, Avenue du 1er mai, Z.I. Saint Joseph, 04100 MANOSQUE

Tél.: 04.92.72.03.04 - Fax.: 04.92.72.69.43 - contact@secoval.com - www.secoval.com

SARL AU CAPITAL DE 10 000€ - SIRET 532 561 420 000 11 - NAF . 6920Z

Bilan Actif

		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 502	1 502		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	44 792	23 462	21 331	11 496	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	11		11	11	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		46 305	24 964	21 341	11 507
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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	32 101		32 101	36 727	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	42 757		42 757	33 055	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	148		148	
	TOTAL (II)	75 007		75 007	73 958
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		121 312	24 964	96 348	85 465

(1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	50 313	73 617
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	295	(23 304)
	Total des fonds propres	50 607	50 313
	Autres fonds associatifs		
	- Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	13 449	3 129
Total des autres fonds associatifs	13 449	3 129	
Total des fonds associatifs	64 056	53 442	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges		500	
Total des provisions		500	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	25 576	25 325	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 715	6 198	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	32 292	31 523	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	96 348	85 465	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	294,54	(23 304,02)	
(1) Dont à moins d'un an	32 292	31 523	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
 SABL 10000E
 Av. 1er Mai
 04100 MANOSQUE
 Tél. 04 92 72 03 04
 Siret 532 561 420 0011 - APE 6920 Z
 ZI St-Joseph
 Fax 04 92 72 69 42

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 969		
	Prestations de services	137 834	125 876	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	56 217	57 261	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	1		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	17 111	2 818	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	213 133	185 955	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	872	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		32 853	28 497	
Impôts, taxes et versements assimilés		3 204	3 286	
Rémunération du personnel		135 268	149 522	
Charges sociales		39 087	41 850	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		4 086	3 133	
Dotation aux provisions			500	
Autres charges				
Total des charges d'exploitation		215 370	226 788	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(2 237)	(40 833)	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	260	355	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
Charges financières	Intérêts et charges financières	1		
	2 - RESULTAT FINANCIER	260	355	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(1 977)	(40 479)	
	Produits exceptionnels	2 301	17 175	
	Charges exceptionnelles	29		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 272	17 175	
Impôts sur les sociétés				
(+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		215 694	203 484	
TOTAL DES CHARGES		215 400	226 788	
EXCEDENT ou DEFICIT		295	(23 304)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	5 600	5 600	
	Bénévolat	5 600	5 600	
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES	5 600	5 600	
	Secours en nature	5 600	5 600	
	Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole			

SECOVAL AUDIT
 Commissaire aux Comptes
 Av. 1er Mai - ZI St-Joseph
 04100 MANOSQUE
 Tel. 04 92 72 03 04 - Fax 04 92 72 69 43
 Siret 532 561 420 00011 - APE 6920 Z

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

- 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 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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 du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
SARL 10000€
Av. 1er Mai - ZI St-Joseph
04100 MANOSQUE
Tél. 04 92 72 03 04 - Fax 04 92 72 69 43
Siret 532 561 420 00011 - APE 6920 Z

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(23 304)			(23 304)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 129			3 129
Provisions réglementées				
TOTAL	(20 175)			(20 175)

SECOVAL AUDIT
 Commissaire aux Comptes
 SARL 10000€
 Av. 1er Mai - ZI St-Joseph
 04100 MANOSQUE
 Tél. 04 92 72 03 04 - Fax 04 92 72 69 43
 Siret 532 561 420 00011 - APE 6920 Z

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

SECOVAL AUDIT
 Commissaire aux Comptes
 SARL 10000€
 Av. 1^{er} Mai - ZI St-Joseph
 04100 MANOSQUE
 Tél. 04 92 72 03 04 - Fax 04 92 72 69 43
 Siret 532 561 420 00011 - APE 6920 Z