

Comptes Annuels

**LA MARELLE ENCHANTEE
CRECHE HALTE GARDERIE**

04500 MONTAGNAC MONTPEZAT

Bilan du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 **01/01/2018** au **31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 87 770 euros

Chiffre d'affaires : 123 425 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 05/06/2019

Signature

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 modifié par le règlement ANC 2018-01 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		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				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	43 972	26 984	16 988	21 331
	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
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	45 485	28 486	16 999	21 341
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	337		337	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	23 489		23 489	32 101
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	46 788		46 788	42 757
	Charges constatées d'avance	157		157	148
	TOTAL (II)	70 771		70 771	75 007
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		116 256	28 486	87 770	96 348

(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

		31/12/2018	31/12/2017
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>	50 607	50 313
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(295)	295
	Total des fonds propres	50 312	50 607
	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		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 623	13 449
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	10 623	13 449
	Total des fonds associatifs	60 935	64 056
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
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	20 743	25 576
	DETTES DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 092	6 715
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	26 835	32 292
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	87 770	96 348
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(294,76)	294,54
	(1) Dont à moins d'un an	26 835	32 292
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 531	1 969
	Prestations de services	120 894	137 834
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	71 924	56 217
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 527	17 111
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	208 876	213 133
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 005	872
	Variation de stock	(337)	
	Autres achats et charges externes	31 209	32 853
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 451	3 204
	Rémunération du personnel	136 584	135 268
	Charges sociales	37 542	39 087
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 342	4 086
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	213 796	215 370
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(4 920)	(2 237)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	348	260
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		1
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	348	260
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(4 571)	(1 977)
	Produits exceptionnels	4 277	2 301
	Charges exceptionnelles		29
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 277	2 272
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	213 501	215 694
	TOTAL DES CHARGES	213 796	215 400
	EXCEDENT ou DEFICIT	(295)	295
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		01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		16 999	<i>19,37</i>	21 341	<i>22,15</i>	(4 342)	<i>-20,35</i>
Concessions brevets et droits similaires							
LOGICIEL		1 502	<i>1,71</i>	1 502	<i>1,56</i>		
AMORTISSEMENT LOGICIEL		(1 502)	<i>-1,71</i>	(1 502)	<i>-1,56</i>		
Autres immobilisations corporelles		16 988	<i>19,36</i>	21 331	<i>22,14</i>	(4 342)	<i>-20,36</i>
AGENCEMENTS		23 167	<i>26,39</i>	23 167	<i>24,05</i>		
AGENCEMENTS CUISINE		6 336	<i>7,22</i>	6 336	<i>6,58</i>		
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE		549	<i>0,63</i>	1 369	<i>1,42</i>	(820)	<i>-59,90</i>
MOBILIER		13 920	<i>15,86</i>	13 920	<i>14,45</i>		
AMORT AGENCEMENTS		(23 914)	<i>-27,25</i>	(20 964)	<i>-21,76</i>	(2 950)	<i>-14,07</i>
AMORT MAT. INFORMATIQUE		(549)	<i>-0,63</i>	(1 369)	<i>-1,42</i>	820	<i>59,90</i>
AMORT. MOBILIER		(2 521)	<i>-2,87</i>	(1 129)	<i>-1,17</i>	(1 392)	<i>-123,29</i>
Autres titres immobilisés		11	<i>0,01</i>	11	<i>0,01</i>		
PARTS SOCIALES		11	<i>0,01</i>	11	<i>0,01</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET		70 771	<i>80,63</i>	75 007	<i>77,85</i>	(4 236)	<i>-5,65</i>
Matières premières, approvisionnements		337	<i>0,38</i>			337	
STOCK DE COUCHES		337	<i>0,38</i>			337	
Autres créances		23 489	<i>26,76</i>	32 101	<i>33,32</i>	(8 613)	<i>-26,83</i>
REMUNERATIONS DECEMBRE		87	<i>0,10</i>			87	
PRODUITS A RECEVOIR		23 402	<i>26,66</i>	32 101	<i>33,32</i>	(8 700)	<i>-27,10</i>
Disponibilités		46 788	<i>53,31</i>	42 757	<i>44,38</i>	4 031	<i>9,43</i>
LIVRET A		41 200	<i>46,94</i>	37 147	<i>38,55</i>	4 053	<i>10,91</i>
CAISSE D'EPARGNE		4 144	<i>4,72</i>	5 611	<i>5,82</i>	(1 467)	<i>-26,15</i>
CAISSE		1 445	<i>1,65</i>			1 445	
Charges constatées d'avance		157	<i>0,18</i>	148	<i>0,15</i>	9	<i>6,08</i>
CHARGES CONSTATEE D'AVANCE		157	<i>0,18</i>	148	<i>0,15</i>	9	<i>6,08</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF		87 770	<i>100,00</i>	96 348	<i>100,00</i>	(8 578)	<i>-8,90</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12	01/01/2017	12	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
Total des fonds associatifs	60 935	69,43	64 056	66,48	(3 121)	-4,87
Total des fonds propres	50 312	57,32	50 607	52,53	(295)	-0,58
Fonds associatif sans droit de reprise	50 607	57,66	50 313	52,22	295	0,59
FONDS ASSOCIATIF	50 607	57,66	50 313	52,22	295	0,59
Résultat	(295)	-0,34	295	0,31	(589)	-200,07
Total des autres fonds associatifs	10 623	12,10	13 449	13,96	(2 827)	-21,02
Subventions investissement	10 623	12,10	13 449	13,96	(2 827)	-21,02
SUBVENTIONS EQUIPEMENT 2009			1 565	1,62	(1 565)	-100,00
SUBVENTION MEUBLES 2017	10 623	12,10	11 885	12,34	(1 262)	-10,62
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	26 835	30,57	32 292	33,52	(5 457)	-16,90
Dettes fiscales et sociales	20 743	23,63	25 576	26,55	(4 833)	-18,90
REMUNERATIONS DUES	1 068	1,22			1 068	
CPAM IJSS A PERCEVOIR	276	0,31			276	
DETTES CONGES PAYES	7 288	8,30	6 595	6,84	694	10,52
URSSAF POLE EMPLOI	3 891	4,43	11 704	12,15	(7 813)	-66,75
MALAKOFF MEDERIC	3 043	3,47	2 964	3,08	78	2,64
CHORUM	756	0,86	221	0,23	535	241,54
MUTUELLE	375	0,43	374	0,39		0,01
DETTES CHARGES/CONGES PAYES	2 007	2,29	1 690	1,75	318	18,80
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 039	2,32	2 028	2,10	11	0,54
Autres dettes	6 092	6,94	6 715	6,97	(624)	-9,29
DIVERS CHARGES A PAYER	6 092	6,94	6 715	6,97	(624)	-9,29
Total du passif	87 770	100,00	96 348	100,00	(8 578)	-8,90

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	208 876	100,00	213 133	100,00	(4 257)	-2,00
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 531	1,21	1 969	0,92	562	28,53
70700000 TOMBOLA	2 531	1,21	1 969	0,92	562	28,53
Prestations de services	120 894	57,88	137 834	64,67	(16 941)	-12,29
70612300 PARTICIPATION CAF PSU 2018	91 854	43,98	103 757	48,68	(11 903)	-11,47
70612400 REGUL PSU CAF 2017	(238)	-0,11	(238)		(238)	
70641000 PARTICIPATION CAF	24 993	11,97	30 550	14,33	(5 557)	-18,19
70641100 PARTICIPATION MSA	2 960	1,42	1 977	0,93	983	49,71
70642000 ADHESION	1 325	0,63	1 550	0,73	(225)	-14,52
Subventions d'exploitation	71 924	34,43	56 217	26,38	15 707	27,94
74100000 SUBVENT° COMMUNES+CONSEIL GENE	57 220	27,39	45 997	21,58	11 223	24,40
74110000 CAF SUBVENTIONS	1 600	0,77			1 600	
74510000 PSU MSA	13 104	6,27	10 220	4,80	2 884	28,22
Autres produits de gestion courante			1		(1)	-97,22
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU			1		(1)	-97,22
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	13 527	6,48	17 111	8,03	(3 584)	-20,95
78150000 REPRISE PROV CH EXPL			500	0,23	(500)	-100,00
79100200 REMBOURSEMENT FORMATION	5 095	2,44	4 819	2,26	277	5,74
79111000 UNPMF IJ CHORUM	3 169	1,52	1 482	0,70	1 687	113,86
79112000 IJSS CPAM	76	0,04			76	
79113000 ASSEDIC AIDE TPE	5 188	2,48	10 311	4,84	(5 123)	-49,69
Total des charges de fonctionnement	213 796	102,36	215 370	101,05	(1 574)	-0,73
Achats	1 005	0,48	872	0,41	134	15,33
60700000 Achat Marchandises	1 005	0,48	872	0,41	134	15,33
Variation de stock	(337)	-0,16			(337)	
60320000 VARIATION DE STOCK COUCHES	(337)	-0,16			(337)	
Autres achats et charges externes	31 209	14,94	32 853	15,41	(1 644)	-5,00
60611000 ELECTRICITE	1 405	0,67	1 427	0,67	(22)	-1,56
60612000 EAU	319	0,15	355	0,17	(36)	-10,03
60620000 ACHATS DE COUCHES ET DIVERS	1 716	0,82	1 319	0,62	397	30,07
60630000 FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	866	0,41	1 359	0,64	(494)	-36,31
60631000 FOURNITURES DROGUERIE	771	0,37	692	0,32	79	11,42
60632000 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUE	532	0,25	645	0,30	(113)	-17,44
60633000 ACHATS ALIMENTATION	8 627	4,13	9 660	4,53	(1 033)	-10,69
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	371	0,18	150	0,07	222	148,26
60680000 FOURNITURES ACTIVITES	525	0,25	605	0,28	(80)	-13,27
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	364	0,17	151	0,07	213	140,69
61560000 ASSISTANCE INFORMATIQUE	562	0,27	551	0,26	11	1,96
61610000 ASSURANCES COTISATIONS	499	0,24	499	0,23		
61611000 ASSURANCES ADHESION	468	0,22	480	0,23	(12)	-2,58
61800000 DIVERS DOCUMENTATION GENERALE	148	0,07			148	
62260000 HONORAIRES	8 451	4,05	8 208	3,85	243	2,96
62270000 FRAIS ACTE ET CONTENTIEUX			50	0,02	(50)	-100,00
62280000 SERVICES EXTERIEURS DIVERS	625	0,30	1 825	0,86	(1 200)	-65,75
62340000 CADEAUX	803	0,38	601	0,28	202	33,56
62570000 RECEPTIONS	107	0,05	77	0,04	30	39,43
62610000 FRAIS POST AUX	86	0,04	53	0,02	33	63,11
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	517	0,25	516	0,24	1	0,16
62700000 FRAIS BANCAIRES	100	0,05	180	0,08	(80)	-44,51
62820000 FRAIS DE FORMATION	3 347	1,60	3 450	1,62	(103)	-2,98

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes, versements assimilés	3 451	<i>1,65</i>	3 204	<i>1,50</i>	247	<i>7,70</i>
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	3 383	<i>1,62</i>	3 137	<i>1,47</i>	246	<i>7,84</i>
63580000 IMPOTS ET TAXES	68	<i>0,03</i>	67	<i>0,03</i>	1	<i>1,24</i>
Rémunération du personnel	136 584	<i>65,39</i>	135 268	<i>63,47</i>	1 315	<i>0,97</i>
64110000 SALAIRES	124 427	<i>59,57</i>	126 255	<i>59,24</i>	(1 828)	<i>-1,45</i>
64111000 SALAIRES APPRENTIS	11 462	<i>5,49</i>	7 436	<i>3,49</i>	4 027	<i>54,15</i>
64120000 CONGES PAYES	694	<i>0,33</i>	1 578	<i>0,74</i>	(884)	<i>-56,02</i>
Charges sociales	37 542	<i>17,97</i>	39 087	<i>18,34</i>	(1 545)	<i>-3,95</i>
64510000 URSSAF	19 186	<i>9,19</i>	20 134	<i>9,45</i>	(948)	<i>-4,71</i>
64530000 MALAKOFF MEDERIC	7 279	<i>3,48</i>	7 387	<i>3,47</i>	(108)	<i>-1,46</i>
64531000 CHORUM	2 428	<i>1,16</i>	2 491	<i>1,17</i>	(63)	<i>-2,53</i>
64532000 MUTUELLE	1 885	<i>0,90</i>	1 950	<i>0,91</i>	(64)	<i>-3,29</i>
64540000 POLE EMPLOI	5 225	<i>2,50</i>	5 286	<i>2,48</i>	(60)	<i>-1,14</i>
64582000 CHARGES SOC/CONGES A PAYER	318	<i>0,15</i>	620	<i>0,29</i>	(302)	<i>-48,77</i>
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 170	<i>0,56</i>	1 170	<i>0,55</i>		
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	50	<i>0,02</i>	50	<i>0,02</i>		
Dotation aux amortissements	4 342	<i>2,08</i>	4 086	<i>1,92</i>	257	<i>6,29</i>
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	4 342	<i>2,08</i>	4 086	<i>1,92</i>	257	<i>6,29</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(4 920)	<i>-2,36</i>	(2 237)	<i>-1,05</i>	(2 683)	<i>-119,94</i>
RESULTAT FINANCIER	348	<i>0,17</i>	260	<i>0,12</i>	89	<i>34,18</i>
Intérêts et produits financiers	348	<i>0,17</i>	260	<i>0,12</i>	88	<i>33,81</i>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	348	<i>0,17</i>	260	<i>0,12</i>	88	<i>33,81</i>
Intérêts et charges financières			1		(1)	<i>-100,00</i>
66160000 AGIOS BANCAIRES			1		(1)	<i>-100,00</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(4 571)	<i>-2,19</i>	(1 977)	<i>-0,93</i>	(2 594)	<i>-131,20</i>
Produits exceptionnels	4 277	<i>2,05</i>	2 301	<i>1,08</i>	1 976	<i>85,88</i>
77180000 DONS ET LIBERALITES PERCUS	1 450	<i>0,69</i>			1 450	
77700000 QUOTE PART SUBVENTION	2 827	<i>1,35</i>	2 301	<i>1,08</i>	526	<i>22,86</i>
Charges exceptionnelles			29	<i>0,01</i>	(29)	<i>-100,00</i>
67120000 PENALITES			29	<i>0,01</i>	(29)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel	4 277	<i>2,05</i>	2 272	<i>1,07</i>	2 005	<i>88,25</i>
TOTAL DES PRODUITS	213 501	<i>102,21</i>	215 694	<i>101,20</i>	(2 193)	<i>-1,02</i>
TOTAL DES CHARGES	213 796	<i>102,36</i>	215 400	<i>101,06</i>	(1 604)	<i>-0,74</i>
Résultat	(295)	<i>-0,14</i>	295	<i>0,14</i>	(589)	<i>-200,07</i>
Contribution en nature - Produits	5 600	<i>2,68</i>	5 600	<i>2,63</i>		
Bénévolat	5 600	<i>2,68</i>	5 600	<i>2,63</i>		
87000000 CONTREPARTIE CONTRIBUTIONS PRE	5 600	<i>2,68</i>	5 600	<i>2,63</i>		
Contribution en nature - Charges	5 600	<i>2,68</i>	5 600	<i>2,63</i>		
Secours en nature	5 600	<i>2,68</i>	5 600	<i>2,63</i>		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2018	12	01/01/2017	12	Variations	
		31/12/2018	mois	31/12/2017	mois	%	
86000000	CONTRIBUTIONS MISE A DISPO GRA	5 600	2,68	5 600	2,63		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	208 876	100,00	213 133	100,00	(4 257)	-2,00
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 531	1,21	1 969	0,92	562	28,53
TOMBOLA	2 531	1,21	1 969	0,92	562	28,53
Prestations de services	120 894	57,88	137 834	64,67	(16 941)	-12,29
PARTICIPATION CAF PSU 2018	91 854	43,98	103 757	48,68	(11 903)	-11,47
REGUL PSU CAF 2017	(238)	-0,11	(238)		(238)	
PARTICIPATION CAF	24 993	11,97	30 550	14,33	(5 557)	-18,19
PARTICIPATION MSA	2 960	1,42	1 977	0,93	983	49,71
ADHESION	1 325	0,63	1 550	0,73	(225)	-14,52
Subventions d'exploitation	71 924	34,43	56 217	26,38	15 707	27,94
SUBVENT° COMMUNES+CONSEIL GENE	57 220	27,39	45 997	21,58	11 223	24,40
CAF SUBVENTIONS	1 600	0,77			1 600	
PSU MSA	13 104	6,27	10 220	4,80	2 884	28,22
Autres produits de gestion courante			1		(1)	-97,22
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU			1		(1)	-97,22
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	13 527	6,48	17 111	8,03	(3 584)	-20,95
REPRISE PROV CH EXPL			500	0,23	(500)	-100,00
REMBOURSEMENT FORMATION	5 095	2,44	4 819	2,26	277	5,74
UNPMF IJ CHORUM	3 169	1,52	1 482	0,70	1 687	113,86
IJSS CPAM	76	0,04			76	
ASSEDIC AIDE TPE	5 188	2,48	10 311	4,84	(5 123)	-49,69
Total des charges de fonctionnement	213 796	102,36	215 370	101,05	(1 574)	-0,73
Achats	1 005	0,48	872	0,41	134	15,33
Achat Marchandises	1 005	0,48	872	0,41	134	15,33
Variation de stock	(337)	-0,16			(337)	
VARIATION DE STOCK COUCHES	(337)	-0,16			(337)	
Autres achats et charges externes	31 209	14,94	32 853	15,41	(1 644)	-5,00
ELECTRICITE	1 405	0,67	1 427	0,67	(22)	-1,56
EAU	319	0,15	355	0,17	(36)	-10,03
ACHATS DE COUCHES ET DIVERS	1 716	0,82	1 319	0,62	397	30,07
FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	866	0,41	1 359	0,64	(494)	-36,31
FOURNITURES DROGUERIE	771	0,37	692	0,32	79	11,42
ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUE	532	0,25	645	0,30	(113)	-17,44
ACHATS ALIMENTATION	8 627	4,13	9 660	4,53	(1 033)	-10,69
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	371	0,18	150	0,07	222	148,26
FOURNITURES ACTIVITES	525	0,25	605	0,28	(80)	-13,27
ENTRETIEN ET REPARATIONS	364	0,17	151	0,07	213	140,69
ASSISTANCE INFORMATIQUE	562	0,27	551	0,26	11	1,96
ASSURANCES COTISATIONS	499	0,24	499	0,23		
ASSURANCES ADHESION	468	0,22	480	0,23	(12)	-2,58
DIVERS DOCUMENTATION GENERALE	148	0,07			148	
HONORAIRES	8 451	4,05	8 208	3,85	243	2,96
FRAIS ACTE ET CONTENTIEUX			50	0,02	(50)	-100,00
SERVICES EXTERIEURS DIVERS	625	0,30	1 825	0,86	(1 200)	-65,75
CADEAUX	803	0,38	601	0,28	202	33,56
RECEPTIONS	107	0,05	77	0,04	30	39,43
FRAIS POSTAUX	86	0,04	53	0,02	33	63,11
FRAIS TELECOMMUNICATIONS	517	0,25	516	0,24	1	0,16
FRAIS BANCAIRES	100	0,05	180	0,08	(80)	-44,51

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
FRAIS DE FORMATION	3 347	1,60	3 450	1,62	(103)	-2,98
Impôts, taxes, versements assimilés	3 451	1,65	3 204	1,50	247	7,70
FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	3 383	1,62	3 137	1,47	246	7,84
IMPOTS ET TAXES	68	0,03	67	0,03	1	1,24
Rémunération du personnel	136 584	65,39	135 268	63,47	1 315	0,97
SALAIRES	124 427	59,57	126 255	59,24	(1 828)	-1,45
SALAIRES APPRENTIS	11 462	5,49	7 436	3,49	4 027	54,15
CONGES PAYES	694	0,33	1 578	0,74	(884)	-56,02
Charges sociales	37 542	17,97	39 087	18,34	(1 545)	-3,95
URSSAF	19 186	9,19	20 134	9,45	(948)	-4,71
MALAKOFF MEDERIC	7 279	3,48	7 387	3,47	(108)	-1,46
CHORUM	2 428	1,16	2 491	1,17	(63)	-2,53
MUTUELLE	1 885	0,90	1 950	0,91	(64)	-3,29
POLE EMPLOI	5 225	2,50	5 286	2,48	(60)	-1,14
CHARGES SOC/CONGES A PAYER	318	0,15	620	0,29	(302)	-48,77
MEDECINE DU TRAVAIL	1 170	0,56	1 170	0,55		
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	50	0,02	50	0,02		
Dotation aux amortissements	4 342	2,08	4 086	1,92	257	6,29
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	4 342	2,08	4 086	1,92	257	6,29
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(4 920)	-2,36	(2 237)	-1,05	(2 683)	-119,94
RESULTAT FINANCIER	348	0,17	260	0,12	89	34,18
Intérêts et produits financiers	348	0,17	260	0,12	88	33,81
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	348	0,17	260	0,12	88	33,81
Intérêts et charges financières			1		(1)	-100,00
AGIOS BANCAIRES			1		(1)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(4 571)	-2,19	(1 977)	-0,93	(2 594)	-131,20
Produits exceptionnels	4 277	2,05	2 301	1,08	1 976	85,88
DONS ET LIBERALITES PERCUS	1 450	0,69			1 450	
QUOTE PART SUBVENTION	2 827	1,35	2 301	1,08	526	22,86
Charges exceptionnelles			29	0,01	(29)	-100,00
PENALITES			29	0,01	(29)	-100,00
Résultat exceptionnel	4 277	2,05	2 272	1,07	2 005	88,25
TOTAL DES PRODUITS	213 501	102,21	215 694	101,20	(2 193)	-1,02
TOTAL DES CHARGES	213 796	102,36	215 400	101,06	(1 604)	-0,74
Résultat	(295)	-0,14	295	0,14	(589)	-200,07
Contribution en nature - Produits	5 600	2,68	5 600	2,63		
Bénévolat	5 600	2,68	5 600	2,63		
CONTREPARTIE CONTRIBUTIONS PRE	5 600	2,68	5 600	2,63		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros	01/01/201812 31/12/2018mois		01/01/201712 31/12/2017mois		Variations%	
Contribution en nature - Charges	5 600	2,68	5 600	2,63		
Secours en nature	5 600	2,68	5 600	2,63		
CONTRIBUTIONS MISE A DISPO GRA	5 600	2,68	5 600	2,63		

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	50 313	295		50 608
- 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	295		589	(295)
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	13 449		2 826	10 623
Provisions réglementées				
TOTAL	64 057	295	3 415	60 937

Tableau de suivi des fonds dédiés

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

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		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				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	43 972	26 984	16 988	21 331
	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
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	45 485	28 486	16 999	21 341
	Comptes de liaisons				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	337		337	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	23 489		23 489	32 101
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	46 788		46 788	42 757
	Charges constatées d'avance	157		157	148
	TOTAL (II)	70 771		70 771	75 007
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		116 256	28 486	87 770	96 348

(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

31/12/2018

31/12/2017

		31/12/2018	31/12/2017
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>	50 607	50 313
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(295)	295
	Total des fonds propres	50 312	50 607
	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		
Fonds dédiés	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 623	13 449
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	10 623	13 449
	Total des fonds associatifs	60 935	64 056
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Comptes de liaisons		
DETTES (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	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 DIVERSES	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	20 743	25 576
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 092	6 715
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	26 835	32 292
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	87 770	96 348
Résultat de l'exercice exprimé en centièmes		(294,76)	294,54
(1) Dont à moins d'un an		26 835	32 292
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l'actif technique

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		16 998,88	19,37	21 341,22	22,15	(4 342,34)	-20,35
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	LOGICIEL	1 502,18	1,71	1 502,18	1,56		
28050000	AMORTISSEMENT LOGICIEL	(1 502,18)	-1,71	(1 502,18)	-1,56		
Autres immobilisations corporelles		16 988,35	19,36	21 330,69	22,14	(4 342,34)	-20,36
21810000	AGENCEMENTS	23 166,92	26,39	23 166,92	24,05		
21811000	AGENCEMENTS CUISINE	6 336,41	7,22	6 336,41	6,58		
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	549,00	0,63	1 369,00	1,42	(820,00)	-59,90
21840000	MOBILIER	13 920,00	15,86	13 920,00	14,45		
28181000	AMORT AGENCEMENTS	(23 913,91)	-27,25	(20 963,57)	-21,76	(2 950,34)	-14,07
28183000	AMORT MAT. INFORMATIQUE	(549,00)	-0,63	(1 369,00)	-1,42	820,00	59,90
28184000	AMORT. MOBILIER	(2 521,07)	-2,87	(1 129,07)	-1,17	(1 392,00)	-123,29
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		70 771,27	80,63	75 006,81	77,85	(4 235,54)	-5,65
Matières premières, approvisionnements		337,02	0,38			337,02	
32100000	STOCK DE COUCHES	337,02	0,38			337,02	
Autres créances		23 488,79	26,76	32 101,42	33,32	(8 612,63)	-26,83
42100012	REMUNERATIONS DECEMBRE	87,26	0,10			87,26	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	23 401,53	26,66	32 101,42	33,32	(8 699,89)	-27,10
Disponibilités		46 788,46	53,31	42 757,39	44,38	4 031,07	9,43
51210000	LIVRET A	41 199,59	46,94	37 146,77	38,55	4 052,82	10,91
51220000	CAISSE D'EPARGNE	4 143,53	4,72	5 610,62	5,82	(1 467,09)	-26,15
53000000	CAISSE	1 445,34	1,65			1 445,34	
Charges constatées d'avance		157,00	0,18	148,00	0,15	9,00	6,08
48600000	CHARGES CONSTATEE D'AVANCE	157,00	0,18	148,00	0,15	9,00	6,08
TOTAL DU BILAN ACTIF		87 770,15	100,00	96 348,03	100,00	(8 577,88)	-8,90

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	60 935,10	<i>69,43</i>	64 056,46	<i>66,48</i>	(3 121,36)	<i>-4,87</i>
Total des fonds propres	50 312,43	<i>57,32</i>	50 607,19	<i>52,53</i>	(294,76)	<i>-0,58</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	50 607,19	<i>57,66</i>	50 312,65	<i>52,22</i>	294,54	<i>0,59</i>
10100000 FONDS ASSOCIATIF	50 607,19	<i>57,66</i>	50 312,65	<i>52,22</i>	294,54	<i>0,59</i>
Résultat	(294,76)	<i>-0,34</i>	294,54	<i>0,31</i>	(589,30)	<i>-200,07</i>
Total des autres fonds associatifs	10 622,67	<i>12,10</i>	13 449,27	<i>13,96</i>	(2 826,60)	<i>-21,02</i>
Subventions investissement	10 622,67	<i>12,10</i>	13 449,27	<i>13,96</i>	(2 826,60)	<i>-21,02</i>
13000000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT 2009			1 564,50	<i>1,62</i>	(1 564,50)	<i>-100,00</i>
13000020 SUBVENTION MEUBLES 2017	10 622,67	<i>12,10</i>	11 884,77	<i>12,34</i>	(1 262,10)	<i>-10,62</i>
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Comptes de liaison						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	26 835,05	<i>30,57</i>	32 291,57	<i>33,52</i>	(5 456,52)	<i>-16,90</i>
Dettes fiscales et sociales	20 743,47	<i>23,63</i>	25 576,35	<i>26,55</i>	(4 832,88)	<i>-18,90</i>
42100000 REMUNERATIONS DUES	1 068,39	<i>1,22</i>			1 068,39	
42100013 CPAM IJSS A PERCEVOIR	275,94	<i>0,31</i>			275,94	
42820000 DETTES CONGES PAYES	7 288,45	<i>8,30</i>	6 594,50	<i>6,84</i>	693,95	<i>10,52</i>
43110000 URSSAF POLE EMPLOI	3 891,00	<i>4,43</i>	11 704,00	<i>12,15</i>	(7 813,00)	<i>-66,75</i>
43730000 MALAKOFF MEDERIC	3 042,62	<i>3,47</i>	2 964,25	<i>3,08</i>	78,37	<i>2,64</i>
43731000 CHORUM	756,14	<i>0,86</i>	221,39	<i>0,23</i>	534,75	<i>241,54</i>
43732000 MUTUELLE	374,50	<i>0,43</i>	374,45	<i>0,39</i>	0,05	<i>0,01</i>
43820000 DETTES CHARGES/CONGES PAYES	2 007,43	<i>2,29</i>	1 689,76	<i>1,75</i>	317,67	<i>18,80</i>
43860000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 039,00	<i>2,32</i>	2 028,00	<i>2,10</i>	11,00	<i>0,54</i>
Autres dettes	6 091,58	<i>6,94</i>	6 715,22	<i>6,97</i>	(623,64)	<i>-9,29</i>
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	6 091,58	<i>6,94</i>	6 715,22	<i>6,97</i>	(623,64)	<i>-9,29</i>
Total du passif	87 770,15	<i>100,00</i>	96 348,03	<i>100,00</i>	(8 577,88)	<i>-8,90</i>

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2018

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 31/12/2018, 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 2018 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 Conseil d'Administration 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 23/05/2018

Robert RAINA
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		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)				
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	43 972	26 984	16 988	21 331
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	11		11	11
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	45 485	28 486	16 999	21 341
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	337		337	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
ACTIF CIRCULANT	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	23 489		23 489	32 101
ACTIF CIRCULANT	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	46 788		46 788	42 757
	Charges constatées d'avance	157		157	148
	TOTAL (II)	70 771		70 771	75 007
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	116 256	28 486	87 770	96 348

(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

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	50 607	50 313
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(295)	295
	Total des fonds propres	50 312	50 607
	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		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 623	13 449
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	10 623	13 449
	Total des fonds associatifs	60 935	64 056
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
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	20 743	25 576
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 092	6 715
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	26 835	32 292
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		87 770	96 348
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(294,76)	294,54
(1) Dont à moins d'un an		26 835	32 292
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

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 48
 Siret 532 561 420 0001 - APE 6920 Z

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 531	1 969
	Prestations de services	120 894	137 834
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	71 924	56 217
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 527	17 111
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	208 876	213 133
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 005	872
	Variation de stock	(337)	
	Autres achats et charges externes	31 209	32 853
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 451	3 204
	Rémunération du personnel	136 584	135 268
	Charges sociales	37 542	39 087
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 342	4 086
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	213 796	215 370
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(4 920)	(2 237)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	348	260
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		1
	2 - RESULTAT FINANCIER	348	260
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(4 571)	(1 977)
	Produits exceptionnels	4 277	2 301
	Charges exceptionnelles		29
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 277	2 272
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	213 501	215 694
	TOTAL DES CHARGES	213 796	215 400
	EXCEDENT ou DEFICIT	(295)	295
	PRODUITS	5 600	5 600
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Bénévolat	5 600	5 600
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	5 600	5 600
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Secours en nature	5 600	5 600
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

SECOVAL AUDIT
Commissaire aux Comptes
 SARL 100006
 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

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 modifié par le règlement ANC 2018-01 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	50 313	295		50 608
- 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				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	295		589	(295)
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)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 449		2 826	10 623
Provisions réglementées				
TOTAL	64 057	295	3 415	60 937

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