COMPTES ANNUELS

Association La Marelle Enchantée
Le Village
04500 MONTAGNAC MONTPEZAT
04.92.77.50.14.
lamarelleenchantee@gmail.com
https://lamarelleenchantee.ovh/

N° SIRET : 38305786600014
Code NAF : 8891A

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Compte arrêté au 31/12/2019

Description de l'entité

Description de l'objet social de l'entité

L'association a pour but de créer un lieu d'accueil petite enfance en conformité avec l'agrément délivré par le CD 04, service PMI et de créer toute activité concurrente à ce but.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association accueille des familles de la commune de Montagnac-Montpezat où elle se situe, mais également des 5 communes environnantes : Ste croix, Roumoules, Quinson, Allemagne en Provence et Puimoisson.

Les missions sont définies selon les textes en vigueur, décret de février 2007, et selon la politique Petite Enfance du territoire :

Répondre aux besoins des familles en offrant 16 places d'accueil selon des créneaux horaires définis par le règlement de fonctionnement.

Faciliter pour les familles la conciliation entre la vie familiale et la vie professionnelle.

Assurer un mode d'accueil de qualité et un niveau d'encadrement en accord avec la réglementation

Favoriser le bien-être physique, moral et affectif du jeune enfant de 0 à 6 ans.

Proposer un soutien à la fonction parentale et mettre en place une démarche de prévention en orientant vers des services médico- sociaux en cas de besoin.

Faire du multi-accueil un espace intégrateur pour les familles en difficultés et les enfants en situation de handicap.

Assurer le bon fonctionnement de la structure en termes de gestion.

Inscrire la structure dans un travail de partenariat et de réseau sur le territoire.

Description des moyens mis en oeuvre

L'association a à sa disposition des locaux prêtés par la mairie de Montagnac.

L'équipe de professionnelle (7 salariés) est composée d'une Éducatrice de Jeunes Enfants - directrice, de deux Auxiliaires de Puériculture - Co-responsables, de 3 CAP Petite Enfance, animatrice et d'une apprentie.

Les moyens financiers proviennent essentiellement des subventions de la CAF, des subventions des communes signataires du CEJ et des familles.

Faits et Principes

Les faits caractéristiques de l'exercice

L'entité a été reconnue d'utilité publique, ce qui lui a permis, dans le cadre de la Zone de Revitalisation Rurale, de changer de mode d'exonération pour deux salaires (les plus anciens) avec un rétro-actif depuis 2016. Soit un produit de 15482euros.
Le 09/12/2019, une rupture conventionnelle a été signée pour l'une des salariées. L'indemnité légale de licenciement s'élève à 12 169,44euros.
Avec les charges sociales associés, cela a des charges à payer 14602.88euros.

Les règles et méthodes comptables utilisées

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base suivantes :
- Continuité de l'exploitation;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices;
Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (PCG 99-03 modifié par les règlements du Comité de la règlementation comptable).

Le mode d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celui des coûts historiques. Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) frais d'acquisition inclus;
- Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation prévue;
- Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les Informations sur l'actif

Les Informations sur le passif

Les engagements hors bilan

Evénements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le Gouvernement (confinement et aides d?État), n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. À la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2019 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

ACTIF NET COMPTABLE

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

SITUATION DE TRESORERIE AU 31/12	
Valeurs mobilières de placement	
Livrets d'épargne	40792
Banque, C.C.P	13846
Caisse	
TOTAL A	**54638.01**

IMMOBILISATIONS ET STOCKS	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	13419
Immobilisations financières	11
Stocks et en-cours	347
TOTAL B	**13776.99**

PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Créances clients à recevoir	1256
Autres Créances à recevoir	37042
Charges Constatées d'avance	166
TOTAL C	**38464.04**

CHARGES A PAYER ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Fournisseurs	9110
Autres dettes	32660
Produits Constatées d'avance	5023
TOTAL D	**46793.37**

PROVISION SUR RISQUE	
Provisions pour risques	
Provision pour charges	
TOTAL E	

ACTIF NET COMPTABLE (TOTAL A + B + C - D - E) = 60085.67

COMPTE DE RESULTAT

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Compte de résultat	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	1438	2531
--- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	148364	120894
--- dont parrainages		
Produits de tiers financiers		
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Concours Publics et subventions d'exploitation	58179	71924
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11335	13527
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	3	
Total I	**219320**	**208876**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	16244	1005
Variation de stocks	-347	-337
Autres achats et charges externes	20479	31209
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3562	3451
Salaires et traitements	157509	136584
Charges sociales	20029	37542
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	3569	4342
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	186	
Total II	**221232**	**213796**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(1912)**	**(4920)**
PRODUITS FINANCIERS		
de participation		
Autres intérêts et produits assimilés	272	348
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Total III	**272**	**348**
CHARGES FINANCIERES		
Intérets et charges assimilés		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total IV		
RESULTAT FINANCIER	**272**	**348**
RESULTAT COURANT avant impôt	**(1640)**	**(4571)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1851	4277
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	202	
Total V	**2052**	**4277**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2052**	**4277**
Impôts sur les bénéfices		
Participation des salariés aux résultats		

Compte de résultat	Exercice N	Exercice N-1
TOTAL DES PRODUITS	221644	213501
TOTAL DES CHARGES	221232	213796
EXCEDENT	413	DEFICIT (295)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	5600	5600
Bénévolat	2207	
TOTAL	**7807**	**5600**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à dispositions gratuité de biens	5600	5600
Prestations en nature		
Personnel bénévole	2207	
TOTAL	**7807**	**5600**

BILAN ACTIF

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Poste de l'actif	Valeur Brute	Amortissement et dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques,	1502	1502		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Immobilisations corporelles en cours	43972	30553	13419	16988
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	11		11	11
Prêts				
Autres				
TOTAL I	**45485**	**32056**	**13430**	**16999**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	347		347	337
Créances Clients et comptes rattachés	1256		1256	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	37042		37042	23489
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	54638		54638	45343
Caisse				1445
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	166		166	157
TOTAL II	**93450**		**93450**	**70771**
Total général (I + II) :	**138935**	**32056**	**106879**	**87770**

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

BILAN PASSIF

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Poste du Passif	Valeur	Valeur N-1
FONDS PROPRES		
Fonds Propres sans droit de reprise	50312	50607
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l?entité		
Autres Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	413	-295
Situation nette		
Fonds propres consomptibles		
Subventions investissement	9361	10623
Provisions réglementées		
Total I	**60086**	**60935**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	9110	20743
Dettes des legs ou donations		
Autres dettes	32660	6092
Instruments de trésorerie		
Produits constatées d'avance	5023	
Total IV	**46793**	**26835**
Total général (I + II + III + IV) :	**106879**	**87770**

COMPTE DE RESULTAT

(Détaillé)

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Compte de résultat	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	1438	
Vente ticket Tombola 707110	*640*	
Vente de gâteaux 707120	*226*	
Vente de chocolats de Noël 707130	*572*	
--- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	148364	133998
Prestation de service CAF 706230	*91594*	
Prestation de service MSA 706240	*23513*	
Participations des usagers - Accueil 0 - 4 ans (CAF) 706411	*25000*	
Participations des usagers - Accueil 0 - 4 ans (MSA) 706412	*6636*	
Autres participations 706420	*22*	
Adhésion 706424	*1600*	
--- dont parrainages		
Produits de tiers financiers		
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Concours Publics et subventions d'exploitation	58179	57220
Montagnac 744100	*32727*	
Roumoules 744200	*9090*	
Puimoisson 744400	*7272*	
Quinson 744600	*9090*	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11335	13527
Remboursement Formation Personnel 791100	*6182*	
Remboursement IJSS CHORUM 791200	*981*	
Aide apprentissage 791400	*3212*	
Remboursement Frais de colloque 791700	*960*	
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	3	2531
Produits divers de gestion courante 758000	*3*	
Total I	**219320**	**207276**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	16244	1005
Alimentation 602110	*902*	
Alimentation - Repas 602120	*7896*	
Produits d'entretien 602220	*194*	
Fournitures de bureau 602250	*575*	
Produits pharmaceutiques et d'hygiène 602260	*599*	
Achats de couches 602270	*1534*	
Fournitures d activités 602280	*639*	
ELECTRICITE 606110	*1393*	
EAU 606120	*536*	
Petit équipement 606310	*1697*	
Achats de marchandises 607000	*279*	
Variation de stocks	-347	-337
Variation des stocks des achats stockés 603200	*-347*	
Autres achats et charges externes	20479	31209
Sorties extérieures 611100	*261*	
Entretien et réparations 615100	*453*	
Maintenance 615600	*571*	
Assurance Multirisques 616100	*511*	
Documentation générale 618100	*194*	
Frais de colloques, séminaires, conférences 618500	*1050*	
Honoraires 622600	*7105*	
Frais d'actes et de contentieux 622700	*22*	
Divers 622800	*475*	
Cadeaux 623400	*671*	
Frais de déplacements 625100	*1735*	
Réceptions 625700	*82*	
Affranchissements 626300	*164*	
Téléphone 626500	*560*	
Services bancaires et assimilés 627000	*149*	
Cotisations (liées à l'activité économique) 628100	*1058*	
Frais de Formation 628300	*5420*	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3562	3451
Participation des employeurs à la formation professionnelle continue 633300	*3492*	
Autres impots et taxes 635800	*70*	
Salaires et traitements	157509	136584
Rémunérations du personnel 641000	*12169*	

Compte de résultat	Exercice N	Exercice N-1
Salaires 641110	*134695*	
Salaires Apprentis 641120	*8945*	
Congés payés 641200	*1164*	
Indemnités et avantages divers 641400	*535*	
Charges sociales	20029	37542
Cotisations à l'URSSAF 645100	*10121*	
Cotisations aux mutuelles 645200	*1363*	
Charges sociales - congés payés 645820	*89*	
Cotisations MALAKOFF 645310	*4506*	
Cotisations MUTEX 645320	*2636*	
Médecine de travail, pharmacie 647500	*1314*	
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	3569	4342
Immobilisations corporelles 681120	*3569*	
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	186	
Créances des exercices antérieurs 654400	*186*	
Total II	**221232**	**213796**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(1912)**	**(6520)**
PRODUITS FINANCIERS		
de participation		
Autres intérêts et produits assimilés	272	348
Autres produits financiers 768000	*272*	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Total III	**272**	**348**
CHARGES FINANCIERES		
Intérets et charges assimilés		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total IV		
RESULTAT FINANCIER	**272**	**348**
RESULTAT COURANT avant impôt	**(1640)**	**(6171)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1851	5877
Libéralités perçues 771300	*33*	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice 777000	*1262*	
Autres produits exceptionnels 778000	*556*	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	202	
Transferts de charges exceptionnelles 797000	*202*	
Total V	**2052**	**5877**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2052**	**5877**
Impôts sur les bénéfices		
Participation des salariés aux résultats		
TOTAL DES PRODUITS	**221644**	**213501**
TOTAL DES CHARGES	**221232**	**213796**
EXCEDENT	**413**	**DEFICIT (295)**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	5600	5600
Prestations en nature 872000	*5600*	
Bénévolat	2207	
Bénévolat 875000	*2207*	
TOTAL	**7807**	**5600**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à dispositions gratuité de biens	5600	5600
Mise à disposition gratuite de biens - locaux - matériels 862000	*5600*	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	2207	
Personnel bénévole 864000	*2207*	
TOTAL	**7807**	**5600**

BILAN ACTIF

(Détaillé)

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Poste de l'actif	Valeur Brute	Amortissement et dépréciation	Valeur Nette
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques,	1502	1502	
	Immobilisations Logiciel : 1502	*Amortissement Logiciel : 1502*	
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Immobilisations corporelles en cours	43972	30553	13419
	Installations générales, agencements, aménagements divers : 23167	*Amort Agencements : 26091*	
	Agencements Cuisine : 6336	*Amort Mat. Iinformatique : 549*	
	Matériel de bureau et matériel informatique. : 549	*Amort. Mobilier : 3913*	
	Mobilier. : 13920		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières			
Participations et Créances rattachées			
Autres titres immobilisés	11		11
	Parts Sociales : 11		
Prêts			
Autres			
TOTAL I	**45485**	**32056**	**13430**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours	347		347
	Stocks de Matières consommables : 347		
Créances Clients et comptes rattachés	1256		1256
	Usagers - Factures à établir : 1246		
	Clients-intérêts courus : 10		
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances	37042		37042
	Personnel ? produits à recevoir : 155		
	Organismes sociaux ? produits à recevoir : 2104		
	Mairie de Puimoisson : 6672		
	Produits à recevoir : 28112		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités (autres que caisse)	54638		54638
	Compte Courant CE : 13846		
	Livret A CE : 40792		
Caisse			
Instruments de trésorerie			
Charges constatées d'avance	166		166
	Charges constatées d'avance : 166		
TOTAL II	**93450**		**93450**
Total général (I + II) :	**138935**	**32056**	**106879**

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

BILAN PASSIF

(Détaillé)

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Poste du Passif	Valeur
FONDS PROPRES	
Fonds Propres sans droit de reprise	50312
Fonds propres sans droit de reprise :	*50312*
Fonds propres avec droit de reprise	
Ecarts de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves réglementées	
Réserves pour projet de l?entité	
Autres Réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	413
Situation nette	
Fonds propres consomptibles	
Subventions investissement	9361
Subventions Meubles 2017 :	*9361*
Provisions réglementées	
Total I	**60086**
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
TOTAL II	
PROVISIONS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL III	
DETTES	
Emprunts et dettes assimilées	
Avances et acomptes reçus	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	9110
Fournisseurs ? factures non parvenues :	*9110*
Dettes des legs ou donations	
Autres dettes	32660
Personnel - Rémunérations dues Prises en charge :	*155*
Personnel ? Charges à payer :	*12171*
Organismes sociaux - Congés Payés :	*8453*
Organismes sociaux - Charges sur Congés Payés :	*2096*
Organismes sociaux - Charges à payer :	*9755*
Etat - Charges à payer :	*31*
Instruments de trésorerie	
Produits constatées d'avance	5023
Produits constatés d'avance :	*5023*
Total IV	**46793**
Total général (I + II + III + IV) :	**106879**

Etat des charges à payer

Compte	Libellé	Montant
408	Fournisseurs	9110.06
428	Personnel	12171.05
438	Organismes sociaux	20303.76
448	Etat	31
468	Divers	0

Etat des produits à recevoir

Compte	Libellé	Montant
418	Clients	1261.76
428	Personnel	154.5
438	Organismes sociaux	2104.28
448	Etat	0
468	Divers	28111.5

Etat des Charges Constatées d'Avance

Compte	Libellé	Montant
486	Charges constatées d'avance	166

Etat des Produits Constatés d'Avance

Compte	Libellé	Montant
487	Produits constatés d'avance	5023

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

TABLEAU DE SUIVI D'IMMOBILISATION

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Code Immo	Libellé :	Etat :	T	Taux :	Durée (mois) :	Date :	Valeur Origine :	Base amortiss. :	Amort. Antérieur :	Amort. Période :	Amort. Total :	Valeur Nette :
205110 : Immobilisations Logiciel												
8	Avant Logiciel	Terminé	L	1.00	1	01/01/2000	1502.18	1502.18	1502.18	0	1502.18	0
Total 205110 =							**1502.18**		**1502.18**	**0**	**1502.18**	**0**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 1502.18					
218100 : Installations générales, agencements, aménagements divers												
2	Clôture Crèche	Terminé	L	10.00	120	17/06/2009	1543.59	1543.59	1472.42	71.17	1543.59	0
3	Stores Crèche	Terminé	L	10.00	120	22/07/2009	4147.73	4147.73	3916.12	231.61	4147.73	0
4	Sol de confort ext et équipements ext	Terminé	L	10.00	120	31/07/2009	10946.99	10946.99	10311.47	635.52	10946.99	0
5	Structure Ext Fripounette baby	Terminé	L	10.00	120	10/11/2009	3347.25	3347.25	3059.98	287.27	3347.25	0
6	KOLMILFO STORE EXT	Active	L	10.00	120	05/06/2013	3181.36	3181.36	1772.74	318.14	2090.88	1090.48
7	SODIMATS Cuisine	Active	L	10.00	120	30/08/2013	6336.41	6336.41	3381.17	633.64	4014.81	2321.6
Total 218100 =							**29503.33**		**23913.9**	**2177.35**	**26091.25**	**3412.08**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 29503.33					
218300 : Matériel de bureau et matériel informatique.												
1	Avant Logiciel	Terminé	L	1.00	1	01/01/2000	820.00	820.00	820.00	0	820	0
10	PC PORTABLE	Terminé	L	33.33	36	13/01/2014	549.00	549.00	549.00	0	549	0
Total 218300 =							**1369**		**1369**	**0**	**1369**	**0**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 1369					
218400 : Mobilier.												
13	MBG Meubles	Active	L	10.00	120	09/03/2017	13920.00	13920.00	2521.07	1392	3913.07	10006.93
Total 218300 =							**13920**		**2521.07**	**1392**	**3913.07**	**10006.93**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 13920					
Total =							**46294.51**		**29306.15**	**3569.35**	**32875.5**	**13419.01**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 46294.51					

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

TABLEAU DE SUIVI DES QUOTE-PARTS DE SUBVENTION

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

N°	Libellé :	Etat :	Durée (mois) :	Date :	Valeur :	Quote-part Antérieur :	Quote-part Période :	Quote-part Total :
131501 : Subventions Equipement 2009								
1	Subvention Equipement 2009	Terminé	120	01/01/2009	15645.00	15645.00	0	15645
	Total 131501 =				**15645**	**15645**	**0**	**15645**
					Acquisitions en cours : 0			
					Actif début d'exercice : 15645			
131502 : Subventions Meubles 2017								
2	Subvention Equipement 2017	Active	120	18/05/2017	12621.00	1998.32	1262.1	3260.42
	Total 131502 =				**12621**	**1998.32**	**1262.1**	**3260.42**
					Acquisitions en cours : 0			
					Actif début d'exercice : 12621			
	Total =				**28266**	**17643.32**	**1262.1**	**18905.42**
					Acquisitions en cours : 0			
					Actif début d'exercice : 28266			

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

ETAT DES STOCKS

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Désignation :	Prix Unitaire :	Quantité :	Montant :
321000 : Stocks de Matières consommables			
Bio Baby - T2 (5-8 kg)	0.210	280	58.8
Bio Baby - T3 (7-10 kg)	0.240	544	130.56
Bio Baby - T4 (9-13 kg)	0.240	589	141.36
Bio Baby - T5 (12-16 kg)	0.270	62	16.74
		Total 321000 =	**347.46**
		Total =	**347.46**

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

ETAT DES RAPROCHEMENTS BANCAIRES

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Date :	Compte :	Solde initial :	Solde final :	Nombre de lignes :
31/01/2019	512200 : Compte Courant CE	4143.53	4287.20	44
31/01/2019	512300 : Livret A CE	41199.59	25199.59	2
28/02/2019	512200 : Compte Courant CE	4287.20	7771.54	40
28/02/2019	512300 : Livret A CE	25199.59	5199.59	2
30/03/2019	512200 : Compte Courant CE	7771.54	10577.91	39
30/03/2019	512300 : Livret A CE	5199.59	14244.36	2
30/04/2019	512200 : Compte Courant CE	10577.91	9714.28	38
30/04/2019	512300 : Livret A CE	14244.36	6244.36	1
31/05/2019	512200 : Compte Courant CE	9714.28	2722.04	28
31/05/2019	512300 : Livret A CE	6244.36	1244.36	1
29/06/2019	512300 : Livret A CE	1244.36	13244.36	1
30/06/2019	512200 : Compte Courant CE	2722.04	12956.75	41
31/07/2019	512200 : Compte Courant CE	12956.75	8721.68	36
31/07/2019	512300 : Livret A CE	13244.36	58244.36	2
31/08/2019	512200 : Compte Courant CE	8721.68	3811.45	36
31/08/2019	512300 : Livret A CE	58244.36	50244.36	1
30/09/2019	512200 : Compte Courant CE	3811.45	14156.11	42
30/09/2019	512300 : Livret A CE	50244.36	25244.36	3
31/10/2019	512200 : Compte Courant CE	14156.11	12866.20	38
31/10/2019	512300 : Livret A CE	25244.36	15244.36	1
30/11/2019	512200 : Compte Courant CE	12866.20	9306.72	43
30/11/2019	512300 : Livret A CE	15244.36	27244.36	1
31/12/2019	512200 : Compte Courant CE	9306.72	15077.50	75
31/12/2019	512300 : Livret A CE	27244.36	40792.15	4

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

ETAT DES ETATS DE CAISSE

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Date :	Compte :	Solde de caisse :
30/01/2019	530000 : CAISSE	707.47
07/03/2019	530000 : CAISSE	2085.67
13/05/2019	530000 : CAISSE	1765.40
17/06/2019	530000 : CAISSE	1325.01
08/08/2019	530000 : CAISSE	1460.31
23/09/2019	530000 : CAISSE	574.96
18/11/2019	530000 : CAISSE	1254.69
19/12/2019	530000 : CAISSE	506.26
31/12/2019	530000 : CAISSE	0.00

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

BALANCE GENERALE

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Compte :	Libellé :	Total des débits :	Total des crédits :	Solde Débiteur :	Solde Créditeur :
Classe 1					
102000	Fonds propres sans droit de reprise	294.76	50607.19		50312.43
111000	Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	116551.07	116551.07		
129000	Résultat de l'exercice (déficit)	294.76	294.76		
131502	Subventions Meubles 2017	1262.10	10622.67		9360.57
158000	Autres provisions pour risques	14602.88	14602.88		
		133005.57	**192678.57**		**59673.00**
Classe 2					
205110	Immobilisations Logiciel	1502.18	0	1502.18	
218100	Installations générales, agencements, aménagements divers	23166.92	0	23166.92	
218110	Agencements Cuisine	6336.41	0	6336.41	
218300	Matériel de bureau et matériel informatique.	549.00	0	549	
218400	Mobilier.	13920.00	0	13920	
271100	Parts Sociales	10.53	0	10.53	
280511	Amortissement Logiciel	0	1502.18		1502.18
281510	Amortissement Logiciel	1502.18	1502.18		
281810	Amort Agencements	0	26091.26		26091.26
281830	Amort Mat. Iinformatique	0	549.00		549.00
281840	Amort. Mobilier	0	3913.07		3913.07
282810	Amort Agencements	26091.26	26091.26		
282830	Amort Mat. Iinformatique	549.00	549.00		
282840	Amort. Mobilier	3913.07	3913.07		
		77540.55	**64111.02**	**13429.53**	
Classe 3					
321000	Stocks de Matières consommables	684.48	337.02	347.46	
		684.48	**337.02**	**347.46**	
Classe 4					
401000	Fournisseurs	6725.93	6725.93		
401101	AIGA	3211.68	3211.68		
401102	ALPE - ACCEPP	6191.00	6191.00		
401103	SNAECSO	596.00	596.00		
401104	DLVA	461.67	461.67		
401105	EDF	1121.00	1121.00		
401108	HOPITAL DE RIEZ	4995.74	4995.74		
401109	ORANGE	515.87	515.87		
401110	Caisse d'épargne	1869.29	1869.29		
401111	SMACL Assurances	511.00	511.00		
401116	Provence Délices	1611.93	1611.93		
408100	Fournisseurs ? factures non parvenues	21043.76	30153.82		9110.06
411000	Usagers	35933.01	35933.01		
416000	Créances douteuses ou litigieuses	186.00	186.00		
418100	Usagers - Factures à établir	3803.81	2558.31	1245.5	

Compte :	Libellé :	Total des débits :	Total des crédits :	Solde Débiteur :	Solde Créditeur :
418800	Clients-intérêts courus	22.26	12.00	10.26	
420000	PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	1711.79	1711.79		
421000	Personnel - Rémunérations dues	113583.46	113583.46		
421100	Personnel - Rémunérations dues Prises en charge	2594.52	2749.02		154.50
421110	Personnel - Rémunérations dues Prises en charge (Exercice précédent)	275.94	275.94		
425000	Personnel - Avances et acomptes	87.26	87.26		
428600	Personnel ? Charges à payer	0	12171.05		12171.05
428700	Personnel ? produits à recevoir	154.50	0	154.5	
431100	URSSAF POLE EMPLOI	104417.85	104417.85		
437210	MUTUELLE de FRANCE	11229.28	11229.28		
437310	CHORUM	0	0.00		
437320	MALAKOFF MEDERIC	18948.87	18948.87		
437330	MUTEX	6665.79	6665.79		
437810	AISMT04	1314.00	1314.00		
437820	UNIFORMATION	8633.76	8633.76		
437840	CPNEF	960.00	960.00		
438200	Organismes sociaux - Congés Payés	7288.45	15741.25		8452.80
438300	Organismes sociaux - Charges sur Congés Payés	2007.43	4103.39		2095.96
438600	Organismes sociaux - Charges à payer	12142.26	21897.26		9755.00
438700	Organismes sociaux ? produits à recevoir	65545.69	63441.41	2104.28	
441101	DRFIP	2212.22	2212.22		
441103	Trésor Public	70.09	70.09		
441201	Maire de Montagnac Montpezat	37750.00	37750.00		
441202	Maire de Roumoules	9090.00	9090.00		
441205	Mairie de Puimoisson	7272.00	600.00	6672	
441206	Mairie de Quinson	9090.00	9090.00		
441211	Région PACA	1000.00	1000.00		
441301	CAF	73526.24	73526.24		
441302	MSA 04	11698.45	11698.45		
441303	MSA 83	2782.87	2782.87		
442100	Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	570.31	570.31		
448600	Etat - Charges à payer	0	31.00		31.00
448700	Etat - Produits à recevoir	12247.56	12247.56		
467000	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	0	0.00		
468700	Produits à recevoir	28111.50	0	28111.5	
486000	Charges constatées d'avance	323.00	157.00	166	
487000	Produits constatés d'avance	0	5023.00		5023.00
		642105.04	**650434.37**		**8329.33**
Classe 5					
512200	Compte Courant CE	344305.12	330459.26	13845.86	
512300	Livret A CE	150792.15	110000.00	40792.15	
530000	CAISSE	9552.85	9552.85		
580000	VIREMENTS INTERNES	228986.05	228986.05		

Compte :	Libellé :	Total des débits :	Total des crédits :	Solde Débiteur :	Solde Créditeur :
		733636.17	678998.16	54638.01	
Classe 6					
602110	Alimentation	954.80	53.03	901.77	
602120	Alimentation - Repas	8837.82	942.00	7895.82	
602220	Produits d'entretien	197.49	3.23	194.26	
602250	Fournitures de bureau	621.31	45.87	575.44	
602260	Produits pharmaceutiques et d'hygiène	605.64	6.45	599.19	
602270	Achats de couches	1534.05	0	1534.05	
602280	Fournitures d activités	648.03	8.78	639.25	
603200	Variation des stocks des achats stockés	0	347.46		347.46
606110	ELECTRICITE	1688.83	295.68	1393.15	
606120	EAU	658.30	122.62	535.68	
606310	Petit équipement	1728.10	30.98	1697.12	
607000	Achats de marchandises	1283.99	1005.27	278.72	
611100	Sorties extérieures	436.00	175.00	261	
615100	Entretien et réparations	615.65	162.96	452.69	
615600	Maintenance	571.20	0	571.2	
616100	Assurance Multirisques	511.00	0	511	
618100	Documentation générale	359.91	166.00	193.91	
618500	Frais de colloques, séminaires, conférences	1050.00	0	1050	
622600	Honoraires	10226.48	3121.44	7105.04	
622700	Frais d'actes et de contentieux	0	-21.60	21.6	
622800	Divers	475.00	0	475	
623400	Cadeaux	671.00	0	671	
625100	Frais de déplacements	1810.76	76.02	1734.74	
625700	Réceptions	86.42	4.65	81.77	
626300	Affranchissements	173.80	9.65	164.15	
626500	Téléphone	559.81	0	559.81	
627000	Services bancaires et assimilés	148.80	0	148.8	
628100	Cotisations (liées à l'activité économique)	1058.00	0	1058	
628300	Frais de Formation	5428.70	9.00	5419.7	
633300	Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	8827.31	5335.00	3492.31	
635800	Autres impots et taxes	137.79	67.70	70.09	
641000	Rémunérations du personnel	12177.13	7.69	12169.44	
641110	Salaires	134695.25	0	134695.25	
641120	Salaires Apprentis	8944.99	0	8944.99	
641200	Congés payés	8452.80	7288.45	1164.35	
641400	Indemnités et avantages divers	534.74	0	534.74	
645100	Cotisations à l'URSSAF	88410.34	78288.85	10121.49	
645200	Cotisations aux mutuelles	7352.04	5989.14	1362.9	
645310	Cotisations MALAKOFF	17477.65	12971.55	4506.1	
645320	Cotisations MUTEX	6704.27	4068.47	2635.8	
645820	Charges sociales - congés payés	2095.96	2007.43	88.53	

Compte :	Libellé :	Total des débits :	Total des crédits :	Solde Débiteur :	Solde Créditeur :
647500	Médecine de travail, pharmacie	1314.00	0	1314	
654400	Créances des exercices antérieurs	186.00	0	186	
672000	Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)	12644.00	12644.00		
681120	Immobilisations corporelles	3569.35	0	3569.35	
681500	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	14602.88	14602.88		
		371067.39	**149835.65**	**221231.74**	
Classe 7					
706230	Prestation de service CAF	11664.23	103257.96		91593.73
706240	Prestation de service MSA	5703.11	29216.20		23513.09
706411	Participations des usagers - Accueil 0 - 4 ans (CAF)	2570.03	27569.67		24999.64
706412	Participations des usagers - Accueil 0 - 4 ans (MSA)	54.47	6690.60		6636.13
706420	Autres participations	0	21.60		21.60
706424	Adhésion	0	1600.00		1600.00
707110	Vente ticket Tombola	0	639.75		639.75
707120	Vente de gâteaux	0	226.18		226.18
707130	Vente de chocolats de Noël	0	572.35		572.35
744100	Montagnac	5023.00	37750.00		32727.00
744200	Roumoules	0	9090.00		9090.00
744400	Puimoisson	600.00	7872.00		7272.00
744600	Quinson	0	9090.00		9090.00
758000	Produits divers de gestion courante	0	3.31		3.31
768000	Autres produits financiers	6.00	278.23		272.23
770000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1231.64	1231.64		
771300	Libéralités perçues	0	32.85		32.85
777000	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0	1262.10		1262.10
778000	Autres produits exceptionnels	0	555.69		555.69
791100	Remboursement Formation Personnel	0	6181.72		6181.72
791200	Remboursement IJSS CHORUM	387.92	1368.94		981.02
791400	Aide apprentissage	2187.78	5400.00		3212.22
791600	Transfert Mutuelle Enfant (Avantage)	534.74	534.74		
791700	Remboursement Frais de colloque	0	960.00		960.00
797000	Transferts de charges exceptionnelles	0	201.80		201.80
		29962.92	**251607.33**		**221644.41**
Classe 8					
862000	Mise à disposition gratuite de biens - locaux - matériels	5600.00	0	5600	
864000	Personnel bénévole	2206.60	0	2206.6	
872000	Prestations en nature	0	5600.00		5600.00
875000	Bénévolat	0	2206.60		2206.60
		7806.60	**7806.60**		

				368320.35	**368320.35**

				Balance Equilibrée

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

BALANCE AUXILIAIRE

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Compte :	Libellé :	Total des débits :	Total des crédits :	Solde Débiteur :	Solde Créditeur :
Classe 4					
401000	Fournisseurs	6725.93	6725.93		0.00
401101	AIGA	3211.68	3211.68		0.00
401102	ALPE - ACCEPP	6191.00	6191.00		0.00
401103	SNAECSO	596.00	596.00		0.00
401104	DLVA	461.67	461.67		0.00
401105	EDF	1121.00	1121.00		0.00
401108	HOPITAL DE RIEZ	4995.74	4995.74		0.00
401109	ORANGE	515.87	515.87		0.00
401110	Caisse d'épargne	1869.29	1869.29		0.00
401111	SMACL Assurances	511.00	511.00		0.00
401116	Provence Délices	1611.93	1611.93		0.00
411000	Usagers	35933.01	35933.01		0.00
		63744.12	**63744.12**		**0.00**

				0	**0.00**
				Balance Equilibrée	

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

BALANCE

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Compte :	Libellé :	Total des débits :	Total des crédits :	Solde Débiteur :	Solde Créditeur :
Classe 1					
102000	Fonds propres sans droit de reprise	294.76	50607.19		50312.43
111000	Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	116551.07	116551.07		0.00
129000	Résultat de l'exercice (déficit)	294.76	294.76		0.00
131502	Subventions Meubles 2017	1262.10	10622.67		9360.57
158000	Autres provisions pour risques	0	14602.88		14602.88
		118402.69	**192678.57**		**74275.88**
Classe 2					
205110	Immobilisations Logiciel	1502.18	0	1502.18	
218100	Installations générales, agencements, aménagements divers	23166.92	0	23166.92	
218110	Agencements Cuisine	6336.41	0	6336.41	
218300	Matériel de bureau et matériel informatique.	549.00	0	549	
218400	Mobilier.	13920.00	0	13920	
271100	Parts Sociales	10.53	0	10.53	
281510	Amortissement Logiciel	0	1502.18		1502.18
282810	Amort Agencements	0	26091.26		26091.26
282830	Amort Mat. Iinformatique	0	549.00		549.00
282840	Amort. Mobilier	0	3913.07		3913.07
		45485.04	**32055.51**	**13429.53**	
Classe 3					
321000	Stocks de Matières consommables	684.48	337.02	347.46	
		684.48	**337.02**	**347.46**	
Classe 4					
408100	Fournisseurs ? factures non parvenues	19812.12	30153.82		10341.70
416000	Créances douteuses ou litigieuses	186.00	186.00		0.00
418100	Usagers - Factures à établir	3803.81	2558.31	1245.5	
418800	Clients-intérêts courus	22.26	12.00	10.26	
420000	PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	1711.79	1711.79		0.00
421000	Personnel - Rémunérations dues	113583.46	113583.46		0.00
421100	Personnel - Rémunérations dues Prises en charge	2594.52	2749.02		154.50
421110	Personnel - Rémunérations dues Prises en charge (Exercice précédent)	275.94	275.94		0.00
425000	Personnel - Avances et acomptes	87.26	87.26		0.00
428600	Personnel ? Charges à payer	0	1.61		1.61
428700	Personnel ? produits à recevoir	154.50	0	154.5	
431100	URSSAF POLE EMPLOI	104417.85	104417.85		0.00
437210	MUTUELLE de FRANCE	11229.28	11229.28		0.00
437310	CHORUM	0	0.00		0.00
437320	MALAKOFF MEDERIC	18948.87	18948.87		0.00
437330	MUTEX	6665.79	6665.79		0.00
437810	AISMT04	1314.00	1314.00		0.00
437820	UNIFORMATION	8633.76	8633.76		0.00
437840	CPNEF	960.00	960.00		0.00

Compte :	Libellé :	Total des débits :	Total des crédits :	Solde Débiteur :	Solde Créditeur :
438200	Organismes sociaux - Congés Payés	7288.45	15741.25		8452.80
438300	Organismes sociaux - Charges sur Congés Payés	2007.43	4103.39		2095.96
438600	Organismes sociaux - Charges à payer	12142.26	19463.82		7321.56
438700	Organismes sociaux ? produits à recevoir	65545.69	35329.98	30215.71	
441101	DRFIP	2212.22	2212.22		0.00
441103	Trésor Public	70.09	70.09		0.00
441201	Maire de Montagnac Montpezat	37750.00	37750.00		0.00
441202	Maire de Roumoules	9090.00	9090.00		0.00
441205	Mairie de Puimoisson	600.00	600.00		0.00
441206	Mairie de Quinson	9090.00	9090.00		0.00
441211	Région PACA	1000.00	1000.00		0.00
441301	CAF	73526.24	73526.24		0.00
441302	MSA 04	11698.45	11698.45		0.00
441303	MSA 83	2782.87	2782.87		0.00
442100	Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	570.31	570.31		0.00
448600	Etat - Charges à payer	0	31.00		31.00
448700	Etat - Produits à recevoir	12247.56	5575.56	6672	
467000	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	0	0.00		0.00
468700	Produits à recevoir	0.07	0	0.07	
486000	Charges constatées d'avance	323.00	157.00	166	
487000	Produits constatés d'avance	0	5023.00		5023.00
		542345.85	**537303.94**	**5041.91**	
Classe 5					
512200	Compte Courant CE	344305.12	329227.62	15077.5	
512300	Livret A CE	150792.15	110000.00	40792.15	
530000	CAISSE	9552.85	9552.85		0.00
580000	VIREMENTS INTERNES	228986.05	228986.05		0.00
		733636.17	**677766.52**	**55869.65**	
Classe 6					
602110	Alimentation	954.80	53.03	901.77	
602120	Alimentation - Repas	8837.82	942.00	7895.82	
602220	Produits d'entretien	197.49	3.23	194.26	
602250	Fournitures de bureau	621.31	45.87	575.44	
602260	Produits pharmaceutiques et d'hygiène	605.64	6.45	599.19	
602270	Achats de couches	1534.05	0	1534.05	
602280	Fournitures d activités	648.03	8.78	639.25	
603200	Variation des stocks des achats stockés	0	347.46		347.46
606110	ELECTRICITE	1688.83	295.68	1393.15	
606120	EAU	658.30	122.62	535.68	
606310	Petit équipement	1728.10	30.98	1697.12	
607000	Achats de marchandises	1283.99	1005.27	278.72	
611100	Sorties extérieures	436.00	175.00	261	
615100	Entretien et réparations	615.65	162.96	452.69	

Compte :	Libellé :	Total des débits :	Total des crédits :	Solde Débiteur :	Solde Créditeur :
615600	Maintenance	571.20	0	571.2	
616100	Assurance Multirisques	511.00	0	511	
618100	Documentation générale	359.91	166.00	193.91	
618500	Frais de colloques, séminaires, conférences	1050.00	0	1050	
622600	Honoraires	10226.48	3121.44	7105.04	
622700	Frais d'actes et de contentieux	0	-21.60	21.6	
622800	Divers	475.00	0	475	
623400	Cadeaux	671.00	0	671	
625100	Frais de déplacements	1810.76	76.02	1734.74	
625700	Réceptions	86.42	4.65	81.77	
626300	Affranchissements	173.80	9.65	164.15	
626500	Téléphone	559.81	0	559.81	
627000	Services bancaires et assimilés	148.80	0	148.8	
628100	Cotisations (liées à l'activité économique)	1058.00	0	1058	
628300	Frais de Formation	5428.70	9.00	5419.7	
633300	Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	8827.31	5335.00	3492.31	
635800	Autres impots et taxes	137.79	67.70	70.09	
641000	Rémunérations du personnel	7.69	7.69		0.00
641110	Salaires	134695.25	0	134695.25	
641120	Salaires Apprentis	8944.99	0	8944.99	
641200	Congés payés	8452.80	7288.45	1164.35	
641400	Indemnités et avantages divers	534.74	0	534.74	
645100	Cotisations à l'URSSAF	73332.90	65644.85	7688.05	
645200	Cotisations aux mutuelles	7352.04	5989.14	1362.9	
645310	Cotisations MALAKOFF	17477.65	12971.55	4506.1	
645320	Cotisations MUTEX	6704.27	4068.47	2635.8	
645820	Charges sociales - congés payés	2095.96	2007.43	88.53	
647500	Médecine de travail, pharmacie	1314.00	0	1314	
654400	Créances des exercices antérieurs	186.00	0	186	
681120	Immobilisations corporelles	3569.35	0	3569.35	
681500	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	14602.88	0	14602.88	
		331176.51	**109944.77**	**221231.74**	
Classe 7					
706230	Prestation de service CAF	11664.23	103257.96		91593.73
706240	Prestation de service MSA	5703.11	29216.20		23513.09
706411	Participations des usagers - Accueil 0 - 4 ans (CAF)	2570.03	27569.67		24999.64
706412	Participations des usagers - Accueil 0 - 4 ans (MSA)	54.47	6690.60		6636.13
706420	Autres participations	0	21.60		21.60
706424	Adhésion	0	1600.00		1600.00
707110	Vente ticket Tombola	0	639.75		639.75
707120	Vente de gâteaux	0	226.18		226.18
707130	Vente de chocolats de Noël	0	572.35		572.35
744100	Montagnac	5023.00	37750.00		32727.00

Compte :	Libellé :	Total des débits :	Total des crédits :	Solde Débiteur :	Solde Créditeur :
744200	Roumoules	0	9090.00		9090.00
744400	Puimoisson	600.00	7872.00		7272.00
744600	Quinson	0	9090.00		9090.00
758000	Produits divers de gestion courante	0	3.31		3.31
768000	Autres produits financiers	6.00	278.23		272.23
770000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1231.64	1231.64		0.00
771300	Libéralités perçues	0	32.85		32.85
777000	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0	1262.10		1262.10
778000	Autres produits exceptionnels	0	555.69		555.69
791100	Remboursement Formation Personnel	0	6181.72		6181.72
791200	Remboursement IJSS CHORUM	387.92	1368.94		981.02
791400	Aide apprentissage	2187.78	5400.00		3212.22
791600	Transfert Mutuelle Enfant (Avantage)	534.74	534.74		0.00
791700	Remboursement Frais de colloque	0	960.00		960.00
797000	Transferts de charges exceptionnelles	0	201.80		201.80
		29962.92	**251607.33**		**221644.41**
Classe 8					
862000	Mise à disposition gratuite de biens - locaux - matériels	5600.00	0	5600	
864000	Personnel bénévole	2206.60	0	2206.6	
872000	Prestations en nature	0	5600.00		5600.00
875000	Bénévolat	0	2206.60		2206.60
		7806.60	**7806.60**		**0.00**

				369551.99	**369551.99**
				Balance Equilibrée	

SECOVAL
AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION LA MARELLE ENCHANTEE,

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 31/12/2019, 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.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier 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

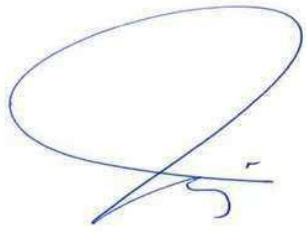
anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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 10/09/2020



Robert RAINA
Commissaire aux Comptes

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

BILAN ACTIF

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Poste de l'actif	Valeur Brute	Amortissement et dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques,	1502	1502		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	43972	30553	13419	16988
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	11		11	11
Prêts				
Autres				
TOTAL I	**45485**	**32056**	**13430**	**16999**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	347		347	337
Créances Clients et comptes rattachés	1256		1256	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	37042		37042	23489
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	54638		54638	45343
Caisse				1445
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	166		166	157
TOTAL II	**93450**		**93450**	**70771**
Total général (I + II) :	**138935**	**32056**	**106879**	**87770**

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

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

BILAN PASSIF

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Poste du Passif	Valeur	Valeur N-1
FONDS PROPRES		
Fonds Propres sans droit de reprise	50312	50607
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l?entité		
Autres Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	413	-295
Situation nette		
Fonds propres consomptibles		
Subventions investissement	9361	10623
Provisions réglementées		
Total I	**60086**	**60935**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	9110	20743
Dettes des legs ou donations		
Autres dettes	32660	6092
Instruments de trésorerie		
Produits constatées d'avance	5023	
Total IV	**46793**	**26835**
Total général (I + II + III + IV) :	**106879**	**87770**

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

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

COMPTE DE RESULTAT

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Compte de résultat	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	1438	2531
--- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	148364	120894
--- dont parrainages		
Produits de tiers financiers		
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Concours Publics et subventions d'exploitation	58179	71924
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11335	13527
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	3	
Total I	**219320**	**208876**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	16244	1005
Variation de stocks	-347	-337
Autres achats et charges externes	20479	31209
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3562	3451
Salaires et traitements	157509	136584
Charges sociales	20029	37542
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	3569	4342
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	186	
Total II	**221232**	**213796**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(1912)**	**(4920)**
PRODUITS FINANCIERS		
de participation		
Autres intérêts et produits assimilés	272	348
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Total III	**272**	**348**
CHARGES FINANCIERES		
Intérets et charges assimilés		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total IV		
RESULTAT FINANCIER	**272**	**348**
RESULTAT COURANT avant impôt	**(1640)**	**(4571)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1851	4277
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	202	
Total V	**2052**	**4277**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2052**	**4277**
Impôts sur les bénéfices		
Participation des salariés aux résultats		

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

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

Compte de résultat	Exercice N	Exercice N-1
TOTAL DES PRODUITS	221644	213501
TOTAL DES CHARGES	221232	213796
EXCEDENT	413	DEFICIT (295)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	5600	5600
Bénévolat	2207	
TOTAL	**7807**	**5600**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à dispositions gratuité de biens	5600	5600
Prestations en nature		
Personnel bénévole	2207	
TOTAL	**7807**	**5600**

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

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

Description de l'entité

Description de l'objet social de l'entité

L'association a pour but de créer un lieu d'accueil petite enfance en conformité avec l'agrément délivré par le CD 04, service PMI et de créer toute activité concurrente à ce but.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association accueille des familles de la commune de Montagnac-Montpezat où elle se situe, mais également des 5 communes environnantes : Ste croix, Roumoules, Quinson, Allemagne en Provence et Puimoisson.

Les missions sont définies selon les textes en vigueur, décret de février 2007, et selon la politique Petite Enfance du territoire :

Répondre aux besoins des familles en offrant 16 places d'accueil selon des créneaux horaires définis par le règlement de fonctionnement.

Faciliter pour les familles la conciliation entre la vie familiale et la vie professionnelle.

Assurer un mode d'accueil de qualité et un niveau d'encadrement en accord avec la réglementation

Favoriser le bien-être physique, moral et affectif du jeune enfant de 0 à 6 ans.

Proposer un soutien à la fonction parentale et mettre en place une démarche de prévention en orientant vers des services médico- sociaux en cas de besoin.

Faire du multi-accueil un espace intégrateur pour les familles en difficultés et les enfants en situation de handicap.

Assurer le bon fonctionnement de la structure en termes de gestion.

Inscrire la structure dans un travail de partenariat et de réseau sur le territoire.

Description des moyens mis en oeuvre

L'association a à sa disposition des locaux prêtés par la mairie de Montagnac.

L'équipe de professionnelle (7 salariés) est composée d'une Éducatrice de Jeunes Enfants - directrice, de deux Auxiliaires de Puériculture - Co-responsables, de 3 CAP Petite Enfance, animatrice et d'une apprentie.

Les moyens financiers proviennent essentiellement des subventions de la CAF, des subventions des communes signataires du CEJ et des familles.

Faits et Principes

Les faits caractéristiques de l'exercice

L'entité a été reconnue d'utilité publique, ce qui lui a permis, dans le cadre de la Zone de Revitalisation Rurale, de changer de mode d'exonération pour deux salaires (les plus anciens) avec un rétro-actif depuis 2016. Soit un produit de 15482euros.
Le 09/12/2019, une rupture conventionnelle a été signée pour l'une des salariées. L'indemnité légale de licenciement s'élève à 12 169,44euros.
Avec les charges sociales associés, cela a des charges à payer 14602.88euros.

Les règles et méthodes comptables utilisées

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base suivantes :
- Continuité de l'exploitation;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices;

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (PCG 99-03 modifié par les règlements du Comité de la règlementation comptable).

Le mode d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celui des coûts historiques. Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) frais d'acquisition inclus;
- Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation prévue;
- Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les Informations sur l'actif

Les Informations sur le passif

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

Les engagements hors bilan

Evénements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le Gouvernement (confinement et aides d?État), n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. À la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2019 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

Etat des charges à payer

Compte	Libellé	Montant
408	Fournisseurs	9110.06
428	Personnel	12171.05
438	Organismes sociaux	20303.76
448	Etat	31
468	Divers	0

Etat des produits à recevoir

Compte	Libellé	Montant
418	Clients	1261.76
428	Personnel	154.5
438	Organismes sociaux	2104.28
448	Etat	0
468	Divers	28111.5

Etat des Charges Constatées d'Avance

Compte	Libellé	Montant
486	Charges constatées d'avance	166

Etat des Produits Constatés d'Avance

Compte	Libellé	Montant
487	Produits constatés d'avance	5023

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

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

TABLEAU DE SUIVI D'IMMOBILISATION

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Code Immo	Libellé :	Etat :	T	Taux :	Durée (mois) :	Date :	Valeur Origine :	Base amortiss. :	Amort. Antérieur :	Amort. Période :	Amort. Total :	Valeur Nette :
205110 : Immobilisations Logiciel												
8	Avant Logiciel	Terminé	L	1.00	1	01/01/2000	1502.18	1502.18	1502.18	0	1502.18	0
Total 205110 =							**1502.18**		**1502.18**	**0**	**1502.18**	**0**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 1502.18					
218100 : Installations générales, agencements, aménagements divers												
2	Clôture Crèche	Terminé	L	10.00	120	17/06/2009	1543.59	1543.59	1472.42	71.17	1543.59	0
3	Stores Crèche	Terminé	L	10.00	120	22/07/2009	4147.73	4147.73	3916.12	231.61	4147.73	0
4	Sol de confort ext et équipements ext	Terminé	L	10.00	120	31/07/2009	10946.99	10946.99	10311.47	635.52	10946.99	0
5	Structure Ext Fripounette baby	Terminé	L	10.00	120	10/11/2009	3347.25	3347.25	3059.98	287.27	3347.25	0
6	KOLMILFO STORE EXT	Active	L	10.00	120	05/06/2013	3181.36	3181.36	1772.74	318.14	2090.88	1090.48
7	SODIMATS Cuisine	Active	L	10.00	120	30/08/2013	6336.41	6336.41	3381.17	633.64	4014.81	2321.6
Total 218100 =							**29503.33**		**23913.9**	**2177.35**	**26091.25**	**3412.08**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 29503.33					
218300 : Matériel de bureau et matériel informatique.												
1	Avant Logiciel	Terminé	L	1.00	1	01/01/2000	820.00	820.00	820.00	0	820	0
10	PC PORTABLE	Terminé	L	33.33	36	13/01/2014	549.00	549.00	549.00	0	549	0
Total 218300 =							**1369**		**1369**	**0**	**1369**	**0**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 1369					
218400 : Mobilier.												
13	MBG Meubles	Active	L	10.00	120	09/03/2017	13920.00	13920.00	2521.07	1392	3913.07	10006.93
Total 218300 =							**13920**		**2521.07**	**1392**	**3913.07**	**10006.93**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 13920					
Total =							**46294.51**		**29306.15**	**3569.35**	**32875.5**	**13419.01**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 46294.51					

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

SECOVAL
AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION LA MARELLE ENCHANTEE,

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 31/12/2019, 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.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier 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

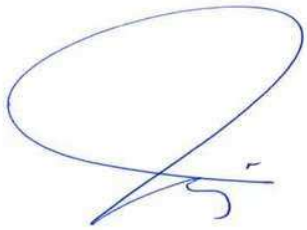
anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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 10/09/2020



Robert RAINA
Commissaire aux Comptes

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

BILAN ACTIF

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Poste de l'actif	Valeur Brute	Amortissement et dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques,	1502	1502		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	43972	30553	13419	16988
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	11		11	11
Prêts				
Autres				
TOTAL I	**45485**	**32056**	**13430**	**16999**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	347		347	337
Créances Clients et comptes rattachés	1256		1256	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	37042		37042	23489
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	54638		54638	45343
Caisse				1445
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	166		166	157
TOTAL II	**93450**		**93450**	**70771**
Total général (I + II) :	**138935**	**32056**	**106879**	**87770**

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

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

BILAN PASSIF

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Poste du Passif	Valeur	Valeur N-1
FONDS PROPRES		
Fonds Propres sans droit de reprise	50312	50607
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l?entité		
Autres Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	413	-295
Situation nette		
Fonds propres consomptibles		
Subventions investissement	9361	10623
Provisions réglementées		
Total I	**60086**	**60935**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	9110	20743
Dettes des legs ou donations		
Autres dettes	32660	6092
Instruments de trésorerie		
Produits constatées d'avance	5023	
Total IV	**46793**	**26835**
Total général (I + II + III + IV) :	**106879**	**87770**

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

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

COMPTE DE RESULTAT

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Compte de résultat	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	1438	2531
--- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	148364	120894
--- dont parrainages		
Produits de tiers financiers		
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Concours Publics et subventions d'exploitation	58179	71924
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11335	13527
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	3	
Total I	**219320**	**208876**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	16244	1005
Variation de stocks	-347	-337
Autres achats et charges externes	20479	31209
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3562	3451
Salaires et traitements	157509	136584
Charges sociales	20029	37542
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	3569	4342
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	186	
Total II	**221232**	**213796**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(1912)**	**(4920)**
PRODUITS FINANCIERS		
de participation		
Autres intérêts et produits assimilés	272	348
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Total III	**272**	**348**
CHARGES FINANCIERES		
Intérets et charges assimilés		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total IV		
RESULTAT FINANCIER	**272**	**348**
RESULTAT COURANT avant impôt	**(1640)**	**(4571)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1851	4277
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	202	
Total V	**2052**	**4277**
CHARGES EXCEPTIONELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2052**	**4277**
Impôts sur les bénéfices		
Participation des salariés aux résultats		

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

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

Compte de résultat	Exercice N	Exercice N-1
TOTAL DES PRODUITS	221644	213501
TOTAL DES CHARGES	221232	213796
EXCEDENT	413	DEFICIT (295)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	5600	5600
Bénévolat	2207	
TOTAL	**7807**	**5600**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à dispositions gratuité de biens	5600	5600
Prestations en nature		
Personnel bénévole	2207	
TOTAL	**7807**	**5600**

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

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

Description de l'entité

Description de l'objet social de l'entité

L'association a pour but de créer un lieu d'accueil petite enfance en conformité avec l'agrément délivré par le CD 04, service PMI et de créer toute activité concurrente à ce but.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association accueille des familles de la commune de Montagnac-Montpezat où elle se situe, mais également des 5 communes environnantes : Ste croix, Roumoules, Quinson, Allemagne en Provence et Puimoisson.

Les missions sont définies selon les textes en vigueur, décret de février 2007, et selon la politique Petite Enfance du territoire :

Répondre aux besoins des familles en offrant 16 places d'accueil selon des créneaux horaires définis par le règlement de fonctionnement.

Faciliter pour les familles la conciliation entre la vie familiale et la vie professionnelle.

Assurer un mode d'accueil de qualité et un niveau d'encadrement en accord avec la réglementation

Favoriser le bien-être physique, moral et affectif du jeune enfant de 0 à 6 ans.

Proposer un soutien à la fonction parentale et mettre en place une démarche de prévention en orientant vers des services médico- sociaux en cas de besoin.

Faire du multi-accueil un espace intégrateur pour les familles en difficultés et les enfants en situation de handicap.

Assurer le bon fonctionnement de la structure en termes de gestion.

Inscrire la structure dans un travail de partenariat et de réseau sur le territoire.

Description des moyens mis en oeuvre

L'association a à sa disposition des locaux prêtés par la mairie de Montagnac.

L'équipe de professionnelle (7 salariés) est composée d'une Éducatrice de Jeunes Enfants - directrice, de deux Auxiliaires de Puériculture - Co-responsables, de 3 CAP Petite Enfance, animatrice et d'une apprentie.

Les moyens financiers proviennent essentiellement des subventions de la CAF, des subventions des communes signataires du CEJ et des familles.

Faits et Principes

Les faits caractéristiques de l'exercice

L'entité a été reconnue d'utilité publique, ce qui lui a permis, dans le cadre de la Zone de Revitalisation Rurale, de changer de mode d'exonération pour deux salaires (les plus anciens) avec un rétro-actif depuis 2016. Soit un produit de 15482euros.
Le 09/12/2019, une rupture conventionnelle a été signée pour l'une des salariées. L'indemnité légale de licenciement s'élève à 12 169,44euros.
Avec les charges sociales associés, cela a des charges à payer 14602.88euros.

Les règles et méthodes comptables utilisées

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base suivantes :
- Continuité de l'exploitation;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices;
Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (PCG 99-03 modifié par les règlements du Comité de la règlementation comptable).

Le mode d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celui des coûts historiques. Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) frais d'acquisition inclus;
- Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation prévue;
- Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les Informations sur l'actif

Les Informations sur le passif

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

Les engagements hors bilan

Evénements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le Gouvernement (confinement et aides d?État), n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. À la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2019 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

Etat des charges à payer

Compte	Libellé	Montant
408	Fournisseurs	9110.06
428	Personnel	12171.05
438	Organismes sociaux	20303.76
448	Etat	31
468	Divers	0

Etat des produits à recevoir

Compte	Libellé	Montant
418	Clients	1261.76
428	Personnel	154.5
438	Organismes sociaux	2104.28
448	Etat	0
468	Divers	28111.5

Etat des Charges Constatées d'Avance

Compte	Libellé	Montant
486	Charges constatées d'avance	166

Etat des Produits Constatés d'Avance

Compte	Libellé	Montant
487	Produits constatés d'avance	5023

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

Multi-Accueil
"La Marelle Enchantée"

TABLEAU DE SUIVI D'IMMOBILISATION

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Code Immo	Libellé :	Etat :	T	Taux :	Durée (mois) :	Date :	Valeur Origine :	Base amortiss. :	Amort. Antérieur :	Amort. Période :	Amort. Total :	Valeur Nette :
205110 : Immobilisations Logiciel												
8	Avant Logiciel	Terminé	L	1.00	1	01/01/2000	1502.18	1502.18	1502.18	0	1502.18	0
Total 205110 =							**1502.18**		**1502.18**	**0**	**1502.18**	**0**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 1502.18					
218100 : Installations générales, agencements, aménagements divers												
2	Clôture Crèche	Terminé	L	10.00	120	17/06/2009	1543.59	1543.59	1472.42	71.17	1543.59	0
3	Stores Crèche	Terminé	L	10.00	120	22/07/2009	4147.73	4147.73	3916.12	231.61	4147.73	0
4	Sol de confort ext et équipements ext	Terminé	L	10.00	120	31/07/2009	10946.99	10946.99	10311.47	635.52	10946.99	0
5	Structure Ext Fripounette baby	Terminé	L	10.00	120	10/11/2009	3347.25	3347.25	3059.98	287.27	3347.25	0
6	KOLMILFO STORE EXT	Active	L	10.00	120	05/06/2013	3181.36	3181.36	1772.74	318.14	2090.88	1090.48
7	SODIMATS Cuisine	Active	L	10.00	120	30/08/2013	6336.41	6336.41	3381.17	633.64	4014.81	2321.6
Total 218100 =							**29503.33**		**23913.9**	**2177.35**	**26091.25**	**3412.08**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 29503.33					
218300 : Matériel de bureau et matériel informatique.												
1	Avant Logiciel	Terminé	L	1.00	1	01/01/2000	820.00	820.00	820.00	0	820	0
10	PC PORTABLE	Terminé	L	33.33	36	13/01/2014	549.00	549.00	549.00	0	549	0
Total 218300 =							**1369**		**1369**	**0**	**1369**	**0**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 1369					
218400 : Mobilier.												
13	MBG Meubles	Active	L	10.00	120	09/03/2017	13920.00	13920.00	2521.07	1392	3913.07	10006.93
Total 218300 =							**13920**		**2521.07**	**1392**	**3913.07**	**10006.93**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 13920					
Total =							**46294.51**		**29306.15**	**3569.35**	**32875.5**	**13419.01**
							Acquisitions en cours : 0					
							Actif début d'exercice : 46294.51					

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