

# *Comptes Annuels*

**LA MARELLE ENCHANTEE  
CRECHE HALTE GARDERIE**

**04500 MONTAGNAC MONTPEZAT**

---

**Bilan du 01/01/2016 au 31/12/2016  
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

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 **01/01/2016** au **31/12/2016**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>85 465 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>125 876 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-23 304 euros</b>

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 13/03/2017

Signature

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	30 872	19 376	11 496	14 630	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	11		11	11	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>32 385</b>	<b>20 878</b>	<b>11 507</b>	<b>14 640</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	4 176		4 176		
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	36 727		36 727	19 633	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	33 055		33 055	75 695	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>73 958</b>		<b>73 958</b>	<b>95 328</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>106 343</b>	<b>20 878</b>	<b>85 465</b>	<b>109 968</b>

(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

		31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	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>	73 617	110 229
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(23 304)</b>	<b>(36 612)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>50 313</b>	<b>73 617</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	3 129	4 694
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>3 129</b>	<b>4 694</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>53 442</b>	<b>78 310</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	500		
<b>Total des provisions</b>	<b>500</b>		
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b> 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			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	25 325	26 663	
<b>DETTES DIVERSES</b> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	6 198	4 995	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>31 523</b>	<b>31 658</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>85 465</b>	<b>109 968</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(23 304,02)	(36 612,22)	
(1) Dont à moins d'un an	31 523	31 658	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		760
	Prestations de services	125 876	120 924
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	57 261	56 271
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 818	2 980
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>185 955</b>	<b>180 935</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	28 497	28 876
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 286	3 860
	Rémunération du personnel	149 522	145 250
	Charges sociales	41 850	38 673
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	3 133	3 133
	Dotations aux provisions	500	
	Autres charges		10
		<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>226 788</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(40 833)</b>	<b>(38 869)</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	355	692
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>Charges financières</b>			
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>355</b>	<b>692</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(40 479)</b>	<b>(38 177)</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels	17 175	1 565
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>17 175</b>	<b>1 565</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>203 484</b>	<b>183 191</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>226 788</b>	<b>219 803</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(23 304)</b>	<b>(36 612)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>5 600</b>	<b>5 600</b>
	Bénévolat	5 600	5 600
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>5 600</b>	<b>5 600</b>
	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	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>11 507</b>	<i>13,46</i>	<b>14 640</b>	<i>13,31</i>	<b>(3 133)</b>	<i>-21,40</i>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
LOGICIEL	1 502	<i>1,76</i>	1 502	<i>1,37</i>		
AMORTISSEMENT LOGICIEL	(1 502)	<i>-1,76</i>	(1 502)	<i>-1,37</i>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>11 496</b>	<i>13,45</i>	<b>14 630</b>	<i>13,30</i>	<b>(3 133)</b>	<i>-21,42</i>
AGENCEMENTS	23 167	<i>27,11</i>	23 167	<i>21,07</i>		
AGENCEMENTS CUISINE	6 336	<i>7,41</i>	6 336	<i>5,76</i>		
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	1 369	<i>1,60</i>	1 369	<i>1,24</i>		
AMORT AGENCEMENTS	(18 013)	<i>-21,08</i>	(15 063)	<i>-13,70</i>	(2 950)	<i>-19,59</i>
AMORT MAT. INFORMATIQUE	(1 363)	<i>-1,59</i>	(1 180)	<i>-1,07</i>	(183)	<i>-15,51</i>
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>11</b>	<i>0,01</i>	<b>11</b>	<i>0,01</i>		
PARTS SOCIALES	11	<i>0,01</i>	11	<i>0,01</i>		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>73 958</b>	<i>86,54</i>	<b>95 328</b>	<i>86,69</i>	<b>(21 370)</b>	<i>-22,42</i>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>4 176</b>	<i>4,89</i>			<b>4 176</b>	
FOURNISSEURS ACPT E	4 176	<i>4,89</i>			4 176	
<b>Autres créances</b>	<b>36 727</b>	<i>42,97</i>	<b>19 633</b>	<i>17,85</i>	<b>17 094</b>	<i>87,07</i>
PRODUITS A RECEVOIR	36 727	<i>42,97</i>	19 633	<i>17,85</i>	17 094	<i>87,07</i>
<b>Disponibilités</b>	<b>33 055</b>	<i>38,68</i>	<b>75 695</b>	<i>68,83</i>	<b>(42 640)</b>	<i>-56,33</i>
LIVRET A	20 254	<i>23,70</i>	50 443	<i>45,87</i>	(30 189)	<i>-59,85</i>
CAISSE D'EPARGNE	12 801	<i>14,98</i>	25 252	<i>22,96</i>	(12 451)	<i>-49,31</i>
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>85 465</b>	<i>100,00</i>	<b>109 968</b>	<i>100,00</i>	<b>(24 503)</b>	<i>-22,28</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>53 442</b>	<i>62,53</i>	<b>78 310</b>	<i>71,21</i>	<b>(24 869)</b>	<i>-31,76</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>50 313</b>	<i>58,87</i>	<b>73 617</b>	<i>66,94</i>	<b>(23 304)</b>	<i>-31,66</i>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>73 617</b>	<i>86,14</i>	<b>110 229</b>	<i>100,24</i>	<b>(36 612)</b>	<i>-33,21</i>
FONDS ASSOCIATIF	73 617	<i>86,14</i>	110 229	<i>100,24</i>	(36 612)	<i>-33,21</i>
<b>Résultat</b>	<b>(23 304)</b>	<i>-27,27</i>	<b>(36 612)</b>	<i>-33,29</i>	<b>13 308</b>	<i>36,35</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>3 129</b>	<i>3,66</i>	<b>4 694</b>	<i>4,27</i>	<b>(1 565)</b>	<i>-33,33</i>
<b>Subventions investissement</b>	<b>3 129</b>	<i>3,66</i>	<b>4 694</b>	<i>4,27</i>	<b>(1 565)</b>	<i>-33,33</i>
SUBVENTIONS EQUIPEMENT 2009	3 129	<i>3,66</i>	4 694	<i>4,27</i>	(1 565)	<i>-33,33</i>
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>500</b>	<i>0,59</i>			<b>500</b>	
<b>Provisions pour risques</b>	<b>500</b>	<i>0,59</i>			<b>500</b>	
PROVISION SUR RISQUE	500	<i>0,59</i>			500	
<b>Total des Fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>31 523</b>	<i>36,88</i>	<b>31 658</b>	<i>28,79</i>	<b>(135)</b>	<i>-0,43</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>25 325</b>	<i>29,63</i>	<b>26 663</b>	<i>24,25</i>	<b>(1 338)</b>	<i>-5,02</i>
REMUNERATIONS DUES	968	<i>1,13</i>	968		968	
DETTES CONGES PAYES	5 017	<i>5,87</i>	6 200	<i>5,64</i>	(1 183)	<i>-19,09</i>
URSSAF POLE EMPLOI	12 513	<i>14,64</i>	12 536	<i>11,40</i>	(23)	<i>-0,18</i>
MALAKOFF MEDERIC	3 238	<i>3,79</i>	3 352	<i>3,05</i>	(114)	<i>-3,40</i>
CHORUM	363	<i>0,42</i>	650	<i>0,59</i>	(287)	<i>-44,23</i>
MUTUELLE	300	<i>0,35</i>	300		300	
DETTES CHARGES/CONGES PAYES	1 070	<i>1,25</i>	1 818	<i>1,65</i>	(748)	<i>-41,16</i>
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	1 857	<i>2,17</i>	2 108	<i>1,92</i>	(251)	<i>-11,89</i>
<b>Autres dettes</b>	<b>6 198</b>	<i>7,25</i>	<b>4 995</b>	<i>4,54</i>	<b>1 204</b>	<i>24,10</i>
DIVERS CHARGES A PAYER	6 198	<i>7,25</i>	4 995	<i>4,54</i>	1 204	<i>24,10</i>
<b>Total du passif</b>	<b>85 465</b>	<i>100,00</i>	<b>109 968</b>	<i>100,00</i>	<b>(24 503)</b>	<i>-22,28</i>

# Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>185 955</b>	<i>100,00</i>	<b>180 935</b>	<i>100,00</i>	<b>5 020</b>	<i>2,77</i>
<b>Ventes de marchandises, de produits fabriqués</b>			<b>760</b>	<i>0,42</i>	<b>(760)</b>	<i>-100,00</i>
70700000 TOMBOLA			760	<i>0,42</i>	(760)	<i>-100,00</i>
<b>Prestations de services</b>	<b>125 876</b>	<i>67,69</i>	<b>120 924</b>	<i>66,83</i>	<b>4 952</b>	<i>4,10</i>
70612300 PARTICIPATION CAF PSU	97 721	<i>52,55</i>	93 878	<i>51,89</i>	3 843	<i>4,09</i>
70641000 PARTICIPATION CAF	25 906	<i>13,93</i>	24 754	<i>13,68</i>	1 152	<i>4,65</i>
70641100 PARTICIPATION MSA	899	<i>0,48</i>	817	<i>0,45</i>	82	<i>10,07</i>
70642000 ADHESION	1 350	<i>0,73</i>	1 475	<i>0,82</i>	(125)	<i>-8,47</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>57 261</b>	<i>30,79</i>	<b>56 271</b>	<i>31,10</i>	<b>990</b>	<i>1,76</i>
74100000 SUBVENT° COMMUNES+CONSEIL GENE	50 127	<i>26,96</i>	47 739	<i>26,38</i>	2 388	<i>5,00</i>
74510000 PSU MSA	7 134	<i>3,84</i>	8 532	<i>4,72</i>	(1 398)	<i>-16,39</i>
<b>Autres produits de gestion courante</b>						<i>16,67</i>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU						<i>16,67</i>
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>	<b>2 818</b>	<i>1,52</i>	<b>2 980</b>	<i>1,65</i>	<b>(162)</b>	<i>-5,44</i>
79100200 REMBOURSEMENT FORMATION	1 505	<i>0,81</i>	1 654	<i>0,91</i>	(150)	<i>-9,05</i>
79111000 UNPMF IJ CHORUM	1 313	<i>0,71</i>	1 326	<i>0,73</i>	(12)	<i>-0,93</i>
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>226 788</b>	<i>121,96</i>	<b>219 803</b>	<i>121,48</i>	<b>6 985</b>	<i>3,18</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>28 497</b>	<i>15,32</i>	<b>28 876</b>	<i>15,96</i>	<b>(379)</b>	<i>-1,31</i>
60611000 ELECTRICITE	1 516	<i>0,82</i>	1 903	<i>1,05</i>	(387)	<i>-20,32</i>
60612000 EAU	440	<i>0,24</i>	614	<i>0,34</i>	(174)	<i>-28,38</i>
60620000 ACHATS DE COUCHES ET DIVERS	2 686	<i>1,44</i>			2 686	
60630000 FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	754	<i>0,41</i>	293	<i>0,16</i>	460	<i>156,90</i>
60631000 FOURNITURES DROGUERIE	33	<i>0,02</i>	616	<i>0,34</i>	(583)	<i>-94,65</i>
60632000 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUE	157	<i>0,08</i>	1 063	<i>0,59</i>	(905)	<i>-85,19</i>
60633000 ACHATS ALIMENTATION	7 872	<i>4,23</i>	6 538	<i>3,61</i>	1 334	<i>20,40</i>
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	252	<i>0,14</i>	251	<i>0,14</i>		<i>0,14</i>
60680000 FOURNITURES ACTIVITES	31	<i>0,02</i>	1 231	<i>0,68</i>	(1 199)	<i>-97,46</i>
61521000 TRAVAUX CUISINE	1 909	<i>1,03</i>	2 332	<i>1,29</i>	(424)	<i>-18,16</i>
61560000 ASSISTANCE INFORMATIQUE	544	<i>0,29</i>	538	<i>0,30</i>	6	<i>1,04</i>
61610000 ASSURANCES COTISATIONS	499	<i>0,27</i>	490	<i>0,27</i>	9	<i>1,83</i>
61611000 ASSURANCES ADHESION	410	<i>0,22</i>	499	<i>0,28</i>	(89)	<i>-17,86</i>
62260000 HONORAIRES	8 112	<i>4,36</i>	8 201	<i>4,53</i>	(90)	<i>-1,09</i>
62270000 FRAIS ACTE ET CONTENTIEUX			50	<i>0,03</i>	(50)	<i>-100,00</i>
62280000 SERVICES EXTERIEURS DIVERS	450	<i>0,24</i>	1 073	<i>0,59</i>	(623)	<i>-58,08</i>
62340000 CADEAUX	211	<i>0,11</i>	719	<i>0,40</i>	(508)	<i>-70,68</i>
62570000 RECEPTIONS	19	<i>0,01</i>	140	<i>0,08</i>	(121)	<i>-86,68</i>
62610000 FRAIS POSTAUX	66	<i>0,04</i>	32	<i>0,02</i>	34	<i>106,03</i>
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	530	<i>0,29</i>	520	<i>0,29</i>	11	<i>2,05</i>
62700000 FRAIS BANCAIRES	128	<i>0,07</i>	118	<i>0,07</i>	10	<i>8,69</i>
62820000 FRAIS DE FORMATION	1 879	<i>1,01</i>	1 654	<i>0,91</i>	224	<i>13,57</i>
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>3 286</b>	<i>1,77</i>	<b>3 860</b>	<i>2,13</i>	<b>(574)</b>	<i>-14,86</i>
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	3 214	<i>1,73</i>	3 783	<i>2,09</i>	(569)	<i>-15,03</i>
63580000 IMPOTS ET TAXES	72	<i>0,04</i>	77	<i>0,04</i>	(5)	<i>-6,46</i>
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>149 522</b>	<i>80,41</i>	<b>145 250</b>	<i>80,28</i>	<b>4 272</b>	<i>2,94</i>
64110000 SALAIRES	133 686	<i>71,89</i>	138 435	<i>76,51</i>	(4 750)	<i>-3,43</i>
64111000 SALAIRES APPRENTIS	1 409	<i>0,76</i>			1 409	
64111200 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONEL	15 610	<i>8,39</i>	7 375	<i>4,08</i>	8 235	<i>111,66</i>
64120000 CONGES PAYES	(1 183)	<i>-0,64</i>	(560)	<i>-0,31</i>	(623)	<i>-111,16</i>
<b>Charges sociales</b>	<b>41 850</b>	<i>22,51</i>	<b>38 673</b>	<i>21,37</i>	<b>3 176</b>	<i>8,21</i>
64510000 URSSAF	24 259	<i>13,05</i>	21 572	<i>11,92</i>	2 687	<i>12,46</i>



# Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
64530000	MALAKOFF MEDERIC	7 721	4,15	8 133	4,50	(412)	-5,07
64531000	CHORUM	2 001	1,08	2 077	1,15	(76)	-3,67
64532000	MUTUELLE	1 781	0,96			1 781	
64540000	POLE EMPLOI	5 681	3,06	5 952	3,29	(271)	-4,55
64582000	CHARGES SOC/CONGES A PAYER	(748)	-0,40	(315)	-0,17	(433)	-137,49
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 104	0,59	1 104	0,61		
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	50	0,03	150	0,08	(100)	-66,55
<b>Dotation aux amortissements</b>		<b>3 133</b>	<b>1,69</b>	<b>3 133</b>	<b>1,73</b>		
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 133	1,69	3 133	1,73		
<b>Dotation aux provisions</b>		<b>500</b>	<b>0,27</b>			<b>500</b>	
68150000	DAP RISQUES EXPLOITATION	500	0,27			500	
<b>Autres charges</b>				<b>10</b>	<b>0,01</b>	<b>(10)</b>	<b>-100,00</b>
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO			10	0,01	(10)	-100,00
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(40 833)</b>	<b>-21,96</b>	<b>(38 869)</b>	<b>-21,48</b>	<b>(1 965)</b>	<b>-5,05</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>355</b>	<b>0,19</b>	<b>692</b>	<b>0,38</b>	<b>(337)</b>	<b>-48,74</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>355</b>	<b>0,19</b>	<b>692</b>	<b>0,38</b>	<b>(337)</b>	<b>-48,74</b>
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	355	0,19	692	0,38	(337)	-48,74
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(40 479)</b>	<b>-21,77</b>	<b>(38 177)</b>	<b>-21,10</b>	<b>(2 302)</b>	<b>-6,03</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>17 175</b>	<b>9,24</b>	<b>1 565</b>	<b>0,86</b>	<b>15 610</b>	<b>997,76</b>
77180000	DONS ET LIBERALITES PERCUS	15 610	8,39			15 610	
77700000	QUOTE PART SUBVENTION	1 565	0,84	1 565	0,86		
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>17 175</b>	<b>9,24</b>	<b>1 565</b>	<b>0,86</b>	<b>15 610</b>	<b>997,76</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>203 484</b>	<b>109,43</b>	<b>183 191</b>	<b>101,25</b>	<b>20 293</b>	<b>11,08</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>226 788</b>	<b>121,96</b>	<b>219 803</b>	<b>121,48</b>	<b>6 985</b>	<b>3,18</b>
<b>Résultat</b>		<b>(23 304)</b>	<b>-12,53</b>	<b>(36 612)</b>	<b>-20,24</b>	<b>13 308</b>	<b>36,35</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>		<b>5 600</b>	<b>3,01</b>	<b>5 600</b>	<b>3,10</b>		
<b>Bénévolat</b>		<b>5 600</b>	<b>3,01</b>	<b>5 600</b>	<b>3,10</b>		
87000000	CONTREPARTIE CONTRIBUTIONS PRE	5 600	3,01	5 600	3,10		
<b>Contribution en nature - Charges</b>		<b>5 600</b>	<b>3,01</b>	<b>5 600</b>	<b>3,10</b>		
<b>Secours en nature</b>		<b>5 600</b>	<b>3,01</b>	<b>5 600</b>	<b>3,10</b>		
86000000	CONTRIBUTIONS MISE A DISPO GRA	5 600	3,01	5 600	3,10		

# Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>185 955</b>	<b>100,00</b>	<b>180 935</b>	<b>100,00</b>	<b>5 020</b>	<b>2,77</b>
<b>Ventes de marchandises, de produits fabriqués</b>			<b>760</b>	<b>0,42</b>	<b>(760)</b>	<b>-100,00</b>
TOMBOLA			760	0,42	(760)	-100,00
<b>Prestations de services</b>	<b>125 876</b>	<b>67,69</b>	<b>120 924</b>	<b>66,83</b>	<b>4 952</b>	<b>4,10</b>
PARTICIPATION CAF PSU	97 721	52,55	93 878	51,89	3 843	4,09
PARTICIPATION CAF	25 906	13,93	24 754	13,68	1 152	4,65
PARTICIPATION MSA	899	0,48	817	0,45	82	10,07
ADHESION	1 350	0,73	1 475	0,82	(125)	-8,47
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>57 261</b>	<b>30,79</b>	<b>56 271</b>	<b>31,10</b>	<b>990</b>	<b>1,76</b>
SUBVENT° COMMUNES+CONSEIL GENE	50 127	26,96	47 739	26,38	2 388	5,00
PSU MSA	7 134	3,84	8 532	4,72	(1 398)	-16,39
<b>Autres produits de gestion courante</b>						<b>16,67</b>
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU						16,67
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>	<b>2 818</b>	<b>1,52</b>	<b>2 980</b>	<b>1,65</b>	<b>(162)</b>	<b>-5,44</b>
REMBOURSEMENT FORMATION	1 505	0,81	1 654	0,91	(150)	-9,05
UNPMF IJ CHORUM	1 313	0,71	1 326	0,73	(12)	-0,93
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>226 788</b>	<b>121,96</b>	<b>219 803</b>	<b>121,48</b>	<b>6 985</b>	<b>3,18</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>28 497</b>	<b>15,32</b>	<b>28 876</b>	<b>15,96</b>	<b>(379)</b>	<b>-1,31</b>
ELECTRICITE	1 516	0,82	1 903	1,05	(387)	-20,32
EAU	440	0,24	614	0,34	(174)	-28,38
ACHATS DE COUCHES ET DIVERS	2 686	1,44			2 686	
FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	754	0,41	293	0,16	460	156,90
FOURNITURES DROGUERIE	33	0,02	616	0,34	(583)	-94,65
ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUE	157	0,08	1 063	0,59	(905)	-85,19
ACHATS ALIMENTATION	7 872	4,23	6 538	3,61	1 334	20,40
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	252	0,14	251	0,14		0,14
FOURNITURES ACTIVITES	31	0,02	1 231	0,68	(1 199)	-97,46
TRAVAUX CUISINE	1 909	1,03	2 332	1,29	(424)	-18,16
ASSISTANCE INFORMATIQUE	544	0,29	538	0,30	6	1,04
ASSURANCES COTISATIONS	499	0,27	490	0,27	9	1,83
ASSURANCES ADHESION	410	0,22	499	0,28	(89)	-17,86
HONORAIRES	8 112	4,36	8 201	4,53	(90)	-1,09
FRAIS ACTE ET CONTENTIEUX			50	0,03	(50)	-100,00
SERVICES EXTERIEURS DIVERS	450	0,24	1 073	0,59	(623)	-58,08
CADEAUX	211	0,11	719	0,40	(508)	-70,68
RECEPTIONS	19	0,01	140	0,08	(121)	-86,68
FRAIS POSTAUX	66	0,04	32	0,02	34	106,03
FRAIS TELECOMMUNICATIONS	530	0,29	520	0,29	11	2,05
FRAIS BANCAIRES	128	0,07	118	0,07	10	8,69
FRAIS DE FORMATION	1 879	1,01	1 654	0,91	224	13,57
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>3 286</b>	<b>1,77</b>	<b>3 860</b>	<b>2,13</b>	<b>(574)</b>	<b>-14,86</b>
FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	3 214	1,73	3 783	2,09	(569)	-15,03
IMPOTS ET TAXES	72	0,04	77	0,04	(5)	-6,46
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>149 522</b>	<b>80,41</b>	<b>145 250</b>	<b>80,28</b>	<b>4 272</b>	<b>2,94</b>
SALAIRES	133 686	71,89	138 435	76,51	(4 750)	-3,43
SALAIRES APPRENTIS	1 409	0,76			1 409	
INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONEL	15 610	8,39	7 375	4,08	8 235	111,66
CONGES PAYES	(1 183)	-0,64	(560)	-0,31	(623)	-111,16

# Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
<b>Charges sociales</b>	<b>41 850</b>	<i>22,51</i>	<b>38 673</b>	<i>21,37</i>	<b>3 176</b>	<i>8,21</i>
URSSAF	24 259	<i>13,05</i>	21 572	<i>11,92</i>	2 687	<i>12,46</i>
MALAKOFF MEDERIC	7 721	<i>4,15</i>	8 133	<i>4,50</i>	(412)	<i>-5,07</i>
CHORUM	2 001	<i>1,08</i>	2 077	<i>1,15</i>	(76)	<i>-3,67</i>
MUTUELLE	1 781	<i>0,96</i>			1 781	
POLE EMPLOI	5 681	<i>3,06</i>	5 952	<i>3,29</i>	(271)	<i>-4,55</i>
CHARGES SOC/CONGES A PAYER	(748)	<i>-0,40</i>	(315)	<i>-0,17</i>	(433)	<i>-137,49</i>
MEDECINE DU TRAVAIL	1 104	<i>0,59</i>	1 104	<i>0,61</i>		
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	50	<i>0,03</i>	150	<i>0,08</i>	(100)	<i>-66,55</i>
<b>Dotation aux amortissements</b>	<b>3 133</b>	<i>1,69</i>	<b>3 133</b>	<i>1,73</i>		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 133	<i>1,69</i>	3 133	<i>1,73</i>		
<b>Dotation aux provisions</b>	<b>500</b>	<i>0,27</i>			<b>500</b>	
DAP RISQUES EXPLOITATION	500	<i>0,27</i>			500	
<b>Autres charges</b>			<b>10</b>	<i>0,01</i>	<b>(10)</b>	<i>-100,00</i>
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO			10	<i>0,01</i>	(10)	<i>-100,00</i>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(40 833)</b>	<i>-21,96</i>	<b>(38 869)</b>	<i>-21,48</i>	<b>(1 965)</b>	<i>-5,05</i>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>355</b>	<i>0,19</i>	<b>692</b>	<i>0,38</i>	<b>(337)</b>	<i>-48,74</i>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>355</b>	<i>0,19</i>	<b>692</b>	<i>0,38</i>	<b>(337)</b>	<i>-48,74</i>
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	355	<i>0,19</i>	692	<i>0,38</i>	(337)	<i>-48,74</i>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(40 479)</b>	<i>-21,77</i>	<b>(38 177)</b>	<i>-21,10</i>	<b>(2 302)</b>	<i>-6,03</i>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>17 175</b>	<i>9,24</i>	<b>1 565</b>	<i>0,86</i>	<b>15 610</b>	<i>997,76</i>
DONS ET LIBERALITES PERCUS	15 610	<i>8,39</i>			15 610	
QUOTE PART SUBVENTION	1 565	<i>0,84</i>	1 565	<i>0,86</i>		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>17 175</b>	<i>9,24</i>	<b>1 565</b>	<i>0,86</i>	<b>15 610</b>	<i>997,76</i>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>203 484</b>	<i>109,43</i>	<b>183 191</b>	<i>101,25</i>	<b>20 293</b>	<i>11,08</i>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>226 788</b>	<i>121,96</i>	<b>219 803</b>	<i>121,48</i>	<b>6 985</b>	<i>3,18</i>
<b>Résultat</b>	<b>(23 304)</b>	<i>-12,53</i>	<b>(36 612)</b>	<i>-20,24</i>	<b>13 308</b>	<i>36,35</i>
<b>Contribution en nature - Produits</b>	<b>5 600</b>	<i>3,01</i>	<b>5 600</b>	<i>3,10</i>		
<b>Bénévolat</b>	<b>5 600</b>	<i>3,01</i>	<b>5 600</b>	<i>3,10</i>		
CONTRIBUTIONS PRE	5 600	<i>3,01</i>	5 600	<i>3,10</i>		
<b>Contribution en nature - Charges</b>	<b>5 600</b>	<i>3,01</i>	<b>5 600</b>	<i>3,10</i>		
<b>Secours en nature</b>	<b>5 600</b>	<i>3,01</i>	<b>5 600</b>	<i>3,10</i>		
CONTRIBUTIONS MISE A DISPO GRA	5 600	<i>3,01</i>	5 600	<i>3,10</i>		

## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(36 612)			(36 612)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- 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	4 694			4 694
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>(31 919)</b>			<b>(31 919)</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

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

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

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	30 872	19 376	11 496	14 630	
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	11		11	11	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>32 385</b>	<b>20 878</b>	<b>11 507</b>	<b>14 640</b>
	Comptes de liaisons				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	4 176		4 176		
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	36 727		36 727	19 633	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	33 055		33 055	75 695	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>73 958</b>		<b>73 958</b>	<b>95 328</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>106 343</b>	<b>20 878</b>	<b>85 465</b>	<b>109 968</b>

(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

		31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	73 617	110 229
	<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		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(23 304)</b>	<b>(36 612)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>50 313</b>	<b>73 617</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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	3 129	4 694	
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>3 129</b>	<b>4 694</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>53 442</b>	<b>78 310</b>	
	Provisions pour risques	500	
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>500</b>	
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	25 325	26 663
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 198	4 995
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>31 523</b>	<b>31 658</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>85 465</b>	<b>109 968</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	(23 304,02)	(36 612,22)
	(1) Dont à moins d'un an	31 523	31 658
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Détail de l'actif technique

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>11 506,73</b>	<i>13,46</i>	<b>14 640,07</b>	<i>13,31</i>	<b>(3 133,34)</b>	<i>-21,40</i>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
20500000 LOGICIEL	1 502,18	<i>1,76</i>	1 502,18	<i>1,37</i>		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL	(1 502,18)	<i>-1,76</i>	(1 502,18)	<i>-1,37</i>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>11 496,20</b>	<i>13,45</i>	<b>14 629,54</b>	<i>13,30</i>	<b>(3 133,34)</b>	<i>-21,42</i>
21810000 AGENCEMENTS	23 166,92	<i>27,11</i>	23 166,92	<i>21,07</i>		
21811000 AGENCEMENTS CUISINE	6 336,41	<i>7,41</i>	6 336,41	<i>5,76</i>		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	1 369,00	<i>1,60</i>	1 369,00	<i>1,24</i>		
28181000 AMORT AGENCEMENTS	(18 013,23)	<i>-21,08</i>	(15 062,89)	<i>-13,70</i>	<b>(2 950,34)</b>	<i>-19,59</i>
28183000 AMORT MAT. INFORMATIQUE	(1 362,90)	<i>-1,59</i>	(1 179,90)	<i>-1,07</i>	<b>(183,00)</b>	<i>-15,51</i>
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>10,53</b>	<i>0,01</i>	<b>10,53</b>	<i>0,01</i>		
27100000 PARTS SOCIALES	10,53	<i>0,01</i>	10,53	<i>0,01</i>		
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>73 958,22</b>	<i>86,54</i>	<b>95 328,09</b>	<i>86,69</i>	<b>(21 369,87)</b>	<i>-22,42</i>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>4 176,00</b>	<i>4,89</i>			<b>4 176,00</b>	
40910000 FOURNISSEURS ACPT E	4 176,00	<i>4,89</i>			4 176,00	
<b>Autres créances</b>	<b>36 727,38</b>	<i>42,97</i>	<b>19 633,30</b>	<i>17,85</i>	<b>17 094,08</b>	<i>87,07</i>
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	36 727,38	<i>42,97</i>	19 633,30	<i>17,85</i>	17 094,08	<i>87,07</i>
<b>Disponibilités</b>	<b>33 054,84</b>	<i>38,68</i>	<b>75 694,79</b>	<i>68,83</i>	<b>(42 639,95)</b>	<i>-56,33</i>
51210000 LIVRET A	20 253,59	<i>23,70</i>	50 442,89	<i>45,87</i>	<b>(30 189,30)</b>	<i>-59,85</i>
51220000 CAISSE D'EPARGNE	12 801,25	<i>14,98</i>	25 251,90	<i>22,96</i>	<b>(12 450,65)</b>	<i>-49,31</i>
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>85 464,95</b>	<i>100,00</i>	<b>109 968,16</b>	<i>100,00</i>	<b>(24 503,21)</b>	<i>-22,28</i>



## Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>53 441,65</b>	<b>62,53</b>	<b>78 310,17</b>	<b>71,21</b>	<b>(24 868,52)</b>	<b>-31,76</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>50 312,65</b>	<b>58,87</b>	<b>73 616,67</b>	<b>66,94</b>	<b>(23 304,02)</b>	<b>-31,66</b>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>73 616,67</b>	<b>86,14</b>	<b>110 228,89</b>	<b>100,24</b>	<b>(36 612,22)</b>	<b>-33,21</b>
10100000 FONDS ASSOCIATIF	73 616,67	86,14	110 228,89	100,24	(36 612,22)	-33,21
<b>Résultat</b>	<b>(23 304,02)</b>	<b>-27,27</b>	<b>(36 612,22)</b>	<b>-33,29</b>	<b>13 308,20</b>	<b>36,35</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>3 129,00</b>	<b>3,66</b>	<b>4 693,50</b>	<b>4,27</b>	<b>(1 564,50)</b>	<b>-33,33</b>
<b>Subventions investissement</b>	<b>3 129,00</b>	<b>3,66</b>	<b>4 693,50</b>	<b>4,27</b>	<b>(1 564,50)</b>	<b>-33,33</b>
13000000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT 2009	3 129,00	3,66	4 693,50	4,27	(1 564,50)	-33,33
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>500,00</b>	<b>0,59</b>			<b>500,00</b>	
<b>Provisions pour risques</b>	<b>500,00</b>	<b>0,59</b>			<b>500,00</b>	
15100000 PROVISION SUR RISQUE	500,00	0,59			500,00	
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>						
<b>Total des Fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>31 523,30</b>	<b>36,88</b>	<b>31 657,99</b>	<b>28,79</b>	<b>(134,69)</b>	<b>-0,43</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>25 324,89</b>	<b>29,63</b>	<b>26 663,38</b>	<b>24,25</b>	<b>(1 338,49)</b>	<b>-5,02</b>
42100000 REMUNERATIONS DUES	967,94	1,13			967,94	
42820000 DETTES CONGES PAYES	5 016,70	5,87	6 199,98	5,64	(1 183,28)	-19,09
43110000 URSSAF POLE EMPLOI	12 513,00	14,64	12 536,00	11,40	(23,00)	-0,18
43730000 MALAKOFF MEDERIC	3 238,00	3,79	3 352,00	3,05	(114,00)	-3,40
43731000 CHORUM	362,52	0,42	650,00	0,59	(287,48)	-44,23
43732000 MUTUELLE	300,10	0,35			300,10	
43820000 DETTES CHARGES/CONGES PAYES	1 069,63	1,25	1 817,83	1,65	(748,20)	-41,16
43860000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	1 857,00	2,17	2 107,57	1,92	(250,57)	-11,89
<b>Autres dettes</b>	<b>6 198,41</b>	<b>7,25</b>	<b>4 994,61</b>	<b>4,54</b>	<b>1 203,80</b>	<b>24,10</b>
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	6 198,41	7,25	4 994,61	4,54	1 203,80	24,10
<b>Total du passif</b>	<b>85 464,95</b>	<b>100,00</b>	<b>109 968,16</b>	<b>100,00</b>	<b>(24 503,21)</b>	<b>-22,28</b>

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

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2016*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I. - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 votre Association à la fin de cet exercice.

## **II. – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. - Vérifications et informations spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MANOSQUE, le 18/04/2017

  
**Robert RAINA**  
Commissaire aux comptes

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	30 872	19 376	11 496	14 630	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	11		11	11	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>32 385</b>	<b>20 878</b>	<b>11 507</b>	<b>14 640</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	4 176		4 176		
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	36 727		36 727	19 633	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	33 055		33 055	75 695	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>73 958</b>		<b>73 958</b>	<b>95 328</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>106 343</b>	<b>20 878</b>	<b>85 465</b>	<b>109 968</b>

- (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

		31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	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>	73 617	110 229
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	(23 304)	(36 612)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>50 313</b>	<b>73 617</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	3 129	4 694
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>3 129</b>	<b>4 694</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>53 442</b>	<b>78 310</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	500		
<b>Total des provisions</b>	<b>500</b>		
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	25 325	26 663
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	6 198	4 995
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>31 523</b>	<b>31 658</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>85 465</b>	<b>109 968</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(23 304,02)	(36 612,22)	
(1) Dont à moins d'un an	31 523	31 658	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		760
	Prestations de services	125 876	120 924
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	57 261	56 271
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 818	2 980
Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>185 955</b>	<b>180 935</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	28 497	28 876
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 286	3 860
	Rémunération du personnel	149 522	145 250
	Charges sociales	41 850	38 673
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 133	3 133
	Dotation aux provisions	500	
	Autres charges		10
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>226 788</b>	<b>219 803</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(40 833)</b>	<b>(38 869)</b>
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	355	692
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Produits financiers	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>355</b>	<b>692</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(40 479)</b>	<b>(38 177)</b>
	Produits exceptionnels	17 175	1 565
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>17 175</b>	<b>1 565</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>203 484</b>	<b>183 191</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>226 788</b>	<b>219 803</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(23 304)</b>	<b>(36 612)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>5 600</b>	<b>5 600</b>
	Bénévolat	5 600	5 600
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>5 600</b>	<b>5 600</b>
	Secours en nature	5 600	5 600
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(36 612)			(36 612)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- 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	4 694			4 694
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>(31 919)</b>			<b>(31 919)</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

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

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