



Eric GUILLEN
Franck HUYGHE
Jacques PIERRIN
Carole LEJAS
Christophe POT
José GONCALVES

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

ASSOCIATION MAMUSE ET MEDUQUE

3Bis Impasse Font Matot

17310 MONTENDRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 DECEMBRE 2011

ège social :

, Rue Pascal – BP 70069
443 Aytré cedex
Tél. : (33) 05.46.42.42.85
Fax : (33) 05.46.43.45.24
E-mail : spclr@exco.fr

6, Rue Antoine Chanzy
17300 Rochefort
Tél. : (33) 05.46.82.30.50
Fax : (33) 05.46.87.59.63

8, Avenue des Vagues
17200 Royan
Tél. : (33) 05.46.08.02.82
Fax : (33) 05.46.08.02.83
E-mail : pgry@exco.fr

Rue du Petit Rouillac
RD 57 - Les Grands Champs
16710 St Yrieix sur Charente
Tél. : (33) 05.45.39.49.93
Fax : (33) 05.45.38.82.94
E-mail : pgra@exco.fr

32, Boulevard Chanzy
16300 Barbezieux Saint Hilaire
Tél. : (33) 05.45.78.31.84
Fax : (33) 05.45.78.96.69

2, Avenue Henry Le Chatelier - CS 40008
33692 Mérignac cedex
Tél. : (33) 05.56.16.78.00
Fax : (33) 05.56.16.78.01
E-mail : francopeltriaux@exco.fr

Site internet : www.excoa2a.com

ureaux à l'Étranger : Cracovie, Gdansk, Radom, Varsovie, Wrocław (Pologne) – Casablanca (Maroc) - Porto (Portugal)

embre de EXCO A2A Valliance - SA au capital de 38 112 € - B 351 216 031 RCS La Rochelle – FR 58 351 216 031
crite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Poitiers



ASSOCIATION : Association MAMUSE ET MEDUQUE

SIEGE SOCIAL : 3 Bis Impasse Font Matot, 17130 MONTENDRE

SIRET : 515 329 225 00012

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association MAMUSE ET MEDUQUE,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association MAMUSE ET MEDUQUE, 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 votre Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un audit.

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 l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

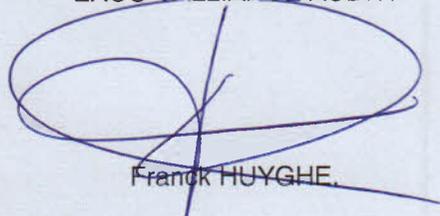
III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 moral du Bureau et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aytré, le 14 Mars 2012.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT.



Franck HUYGHE.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 20/03/2012

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)				31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	3 519	1 864	1 655	2,31	2 828	3,25
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 016	861	2 155	3,00	1 698	1,95
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	6 535	2 725	3 810	5,31	4 526	5,19
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	5 116		5 116	7,13	4 654	5,34
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	120		120	0,17		
. Organismes sociaux	2 958		2 958	4,12	48 761	55,96
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	27 840		27 840	38,80	7 206	8,27
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	31 910		31 910	44,47	21 992	25,24
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	67 944		67 944	94,69	82 613	94,81
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	74 479	2 725	71 754	100,00	87 139	100,00

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT

23 rue Pascal - BP 70069

17443 AYTRÉ Cedex

☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24

Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	34 071	47,48		
Résultat de l'exercice	3 320	4,63	34 071	39,10
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 956	4,12	4 447	5,10
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	40 347	56,23	38 518	44,20
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées			3 000	3,44
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	148	0,21		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 119	5,74	1 229	1,41
Autres	27 139	37,82	29 332	33,66
Produits constatés d'avance			15 061	17,28
TOTAL (IV)	31 407	43,77	48 622	55,80
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	71 754	100,00	87 139	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT

23 rue Pascal - BP 70069

17443 AYTRÉ Cedex

: 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24

Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 20/03/2012

COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2011
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2010
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	145 386		145 386	100,00	91 901	100,00	53 485	58,20
Montants nets produits d'expl.	145 386		145 386	100,00	91 901	100,00	53 485	58,20
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			44 071	30,31	71 885	78,22	-27 814	-38,68
Dons								
Cotisations			631	0,43	786	0,86	-155	-16
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			16	0,01	3	0,00	13	433,33
Reprise de provisions								
Transfert de charges			3 739	2,57	263	0,29	3 476	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			48 456	33,33	72 938	79,37	-24 482	-33,56
Total des produits d'exploitation (I)			193 842	133,33	164 839	179,37	29 003	17,59
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			366	0,25			366	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			366	0,25			366	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			437	0,30			437	N/S
Sur opérations en capital			1 491	1,03	710	0,77	781	110,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			1 928	1,33	710	0,77	1 218	171,55
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			196 137	134,91	165 549	180,14	30 588	18,48
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			196 137	134,91	165 549	180,14	30 588	18,48
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			2 746	1,89	3 064	3,33	-318	-10,37
Services extérieurs			983	0,68	983	1,07		0,00
Autres services extérieurs			7 194	4,95	3 483	3,79	3 711	106,55
Impôts, taxes et versements assimilés			8 584	5,90	2 114	2,30	6 470	306,05
Salaires et traitements			133 074	91,53	94 317	102,63	38 757	41,09
Charges sociales			33 193	22,83	26 377	28,70	6 816	25,84
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT

23 rue Pascal - BP 70069

17443 AYTRÉ Cedex

☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24

Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 20/03/2012

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements	1 692	1,16	1 033	1,12	659	63,79	
Dotations aux provisions							
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	14	0,01	11	0,01	3	27,27	
Total des charges d'exploitation (I)	187 480	128,95	131 382	142,96	56 098		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées	34	0,02	10	0,01	24	240,00	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)	34	0,02	10	0,01	24	240,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	5 303	3,65	86	0,09	5 217	N/S	
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 303	3,65	86	0,09	5 217	N/S	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	192 816	132,62	131 478	143,06	61 338	46,65	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	3 320	2,28	34 071	37,07	-30 751	-90,25	
TOTAL GENERAL	196 137	134,91	165 549	180,14	30 588	18,48	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Restations en nature	29 600		29 600				
Dons en nature							
TOTAL	29 600		29 600				
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services	29 600		29 600				
Personnel bénévole							
TOTAL	29 600		29 600				

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT

23 rue Pascal - BP 70069

17443 AYTRÉ Cedex

☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24

Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

Annexes

CRECHE M'AMUSE ET M'EDUQUE A MONTENDRE

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2011** a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le **31/12/2010** avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de : **71 754 €**
Le résultat net comptable est un bénéfice de : **3 320 €**

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été acceptés le :
13 mars 2012 par les membres du bureau

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Commentaires sur l'activité :

- nombre d'enfants accueillis		
- nombre d'heures réalisées (ou facturées)	37 872 Hres	Facturées
- Montant Participation Familles :		
- Pour la PSU :	40 368 €	
- Globale :	40 368 €	
- Montant de la PSU CAF :	100 426 €	
- Solde PSU CAF restant à recevoir :	25 774 €	

Commentaires sur les principaux postes de charges :

Développement sur la masse salariale (salaires et charges sociales), sur le nombre de salariés et sur l'activité

- Structure de type COLLECTIF (différent du type PARENTAL)
- Agrément PMI (Protection Maternelle Infantile) de 18 places
- 229 jours de fonctionnement contre 201 jours en 2010 (début activité)
- Entrée en activité de la crèche février 2010
- Augmentation de l'activité (70 %)
- Augmentation des rémunérations brutes (43 %)
- Taux d'occupation exceptionnel de l'ordre de 80 % (moyenne 70 %)
- Accueil de deux enfants handicapés
- Application de la Convention Collective SNAECSO
- 90 % du personnel est en CDI
- Un contrat aidé
- Nombre de salariés ETP global : **6,62 P**
- Nombre de salariés ETP en 2010 : **4,09 P**

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
 23 rue Pascal - BP 70069
 17443 AYTRÉ Cedex
 ☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
 Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 6535 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 519,00 €			3 519,00 €
Immobilisations corporelles	2 040,00 €	976,00 €		3 016,00 €
Immobilisations financières				
TOTAL	5 559,00 €	976,00 €		6 535,00 €

Amortissements et provisions d'actif = 2725 Euros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	691 €	1 173 €		1 864 €
Immobilisations corporelles	342 €	518 €		861 €
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 033 €	1 691 €		2 725 €

Etat des créances = 36034 Euros

Etat des créances	Montant brut	A - d'un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	36 034 €	36 034 €	
TOTAL	36 034 €	36 034 €	

Produits à recevoir par postes du bilan = 30709 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	30 709 €
Disponibilités	
TOTAL	30 709 €

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT

23 rue Pascal - BP 70069

17443 AYTRÉ Cedex

☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24

Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 0 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges				
Provisions pour dépréciation				
TOTAL				

Etat des dettes = 31406 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 119 €	4 119 €		
Dettes fiscales & sociales	27 139 €	27 139 €		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	148 €	148 €		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	31 406 €	31 406 €		

Charges à payer par postes du bilan = 14629 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 119 €
Dettes fiscales & sociales	10 510 €
Autres dettes	
TOTAL	14 629 €

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
 23 rue Pascal - BP 70069
 17443 AYTRÉ Cedex
 ☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
 Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 145386 Euros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations familles	40 368 €	28%
PSU CAF et MSA	105 019 €	72%
Produits des activités annexes		
TOTAL	145 386 €	100%

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Le montant des rémunérations brutes des 3 personnes les mieux rémunérées au sein de l'association s'élève à : pour l'année 2011

65 857 €

Le nombre d'heures DIF dont dispose chaque salarié au 31 décembre 2011 a été évalué par l'association : Total DIF :

198 Hres

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT

23 rue Pascal - BP 70069

17443 AYTRÉ Cedex

☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24

Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 30709 Euros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
TOTAL	

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
CHORUM PREVOYANCE	348 €
HABITAT FORMATION	2 610 €
ASP CONTRATS AIDES	
PSU CAF	25 774 €
PSU MSA	1 977 €
TOTAL	30 709 €

Charges constatées d'avance = 0 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (4860000)	
TOTAL	

Charges à payer = 14629 Euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs factures non parvenues (4081000)	4 119 €
TOTAL	4 119 €

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. pr congés payés (4282000)	3 781 €
Formation	726 €
Médecine du travail	648 €
Provisions pour charges sur cp (4382000)	1 316 €
Taxe sur salaires	3 934 €
Patitarisme	105 €
TOTAL	10 510 €

Produits constatés d'avance = Néant

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (4870000)	
TOTAL	

§§§

SA EXCO VALLIANCE - AUDIT
23 rue Pascal - BP 70069
17443 AYTRÉ Cedex
☎ : 05 46 42 42 85 - Fax : 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 00036 - APE : 6920Z