

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 502	1 502		826
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	30 872	13 109	17 763	20 341	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	11		11	11	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	32 385	14 612	17 773	21 178
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
Marchandises					
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	29 288		29 288	64 297	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	98 733		98 733	85 685	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	128 021		128 021	149 982
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	160 406	14 612	145 795	171 160

(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

31/12/2014

31/12/2013

		31/12/2014	31/12/2013
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	132 508	88 359
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(22 279)	44 149
	Total des fonds propres	110 229	132 508
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	6 258	7 823
Total des autres fonds associatifs	6 258	7 823	
Total des fonds associatifs	116 487	140 330	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	25 209	27 725
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	4 099	3 104
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	29 308	30 830
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	145 795	171 160
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(22 279,07)	44 149,16	
(1) Dont à moins d'un an	29 308	30 830	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	31/12/2013
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	110 808	114 108
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	63 206	113 821
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 421	177
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	186 437	228 106
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		30 151	24 478
Impôts, taxes et versements assimilés		3 116	6 000
Rémunération du personnel		135 273	123 947
Charges sociales		38 842	28 977
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		3 953	3 070
Dotation aux provisions			
Autres charges		1	
Total des charges d'exploitation		211 336	186 472
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(24 899)	41 634
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 059	951
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 059	951
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(23 840)	42 585
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	1 565	1 565
	Charges exceptionnelles	4	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 561	1 565
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		189 061	230 622
TOTAL DES CHARGES		211 340	186 472
EXCEDENT ou DEFICIT		(22 279)	44 149
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	5 600	5 600
	Bénévolat	5 600	5 600
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	5 600	5 600
	Secours en nature	5 600	5 600
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

LA MARELLE ENCHANTEE
CRECHE HALTE GARDERIE
04500 MONTAGNAC MONTPEZAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2014

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 31/12/2014 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.

SECOVALAUDIT

Commissaire aux 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 26/03/2015

Robert RAINA
Commissaire aux Comptes

SECOVALAUDIT

Le Meeting, Avenue du 1er mai, Z.I. Saint Joseph, 04100 MANOSQUE
Tél.: 04.92.72.03.04 - Fax.: 04.92.72.69.43 - contact@secoval.com - www.secoval.com

SARL AU CAPITAL DE 10 000 € SIRET 532 561 429 000 11 - NAF : 6920Z

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 502	1 502		826
	Fonds commercial (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	30 872	13 109	17 763	20 341
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	11		11	11
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	32 385	14 612	17 773	21 178
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	29 288		29 288	64 297
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES				
		98 733		98 733	85 685
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	128 021		128 021	149 982
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	160 406	14 612	145 795	171 160
(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

		31/12/2014	31/12/2013
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	132 508	88 359
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(22 279)	44 149
	Total des fonds propres	110 229	132 508
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 258	7 823	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	6 258	7 823	
Total des fonds associatifs	116 487	140 330	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	25 209	27 725	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 099	3 104	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	29 308	30 830	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	145 795	171 160	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(22 279,07)	44 149,16	
(1) Dont à moins d'un an	29 308	30 830	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2014	31/12/2013	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	110 808	114 108	
	Prestations de services			
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	63 206	113 821	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	3		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 421	177	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	186 437	228 106	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
		Variation de stock		
Autres achats et charges externes		30 151	24 478	
Impôts, taxes et versements assimilés		3 116	6 000	
Rémunération du personnel		135 273	123 947	
Charges sociales		38 842	28 977	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		3 953	3 070	
Dotation aux provisions				
Autres charges		1		
Total des charges d'exploitation		211 336	186 472	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(24 899)	41 634	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Intérêts et produits financiers	1 059	951
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 059	951	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(23 840)	42 585	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	1 565	1 565	
	Charges exceptionnelles	4		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 561	1 565	
	Impôts sur les sociétés			
Charges exceptionnelles	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		189 061	230 622	
TOTAL DES CHARGES		211 340	186 472	
EXCEDENT ou DEFICIT		(22 279)	44 149	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	5 600	5 600	
	Bénévolat	5 600	5 600	
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES	5 600	5 600	
	Secours en nature	5 600	5 600	
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel bénévole			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	44 149			44 149
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 823			7 823
Provisions réglementées				
TOTAL	51 972			51 972

Tableau de suivi des fonds dédiés

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

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