

RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX
COMPTES

MOTS ET MERVEILLES

31/12/2021

MOTS ET MERVEILLES

Association loi 1901

Siège social : 31 bis rue de la Fontaine

59620 AULNOYE AYMERIES

..*.*.*
.*.*.*.*

S O M M A I R E

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL

MOTS ET MERVEILLES

Association loi 1901

Siège social : 31 bis rue de la Fontaine
59620 AULNOYE AYMERIES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31 décembre 2021

Aux adhérents,

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 MOTS ET MERVEILLES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 MOTS ET MERVEILLES à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 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 Conseil d'Administration.

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 association.

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 l'association 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 Anzin, le 22 avril 2022

SARL ORCOM HDF

Le Commissaire aux comptes

Nicolas BAILLIU

Associé



BILAN ACTIF

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 531,00	5 994,20	536,80	2 713,80
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	33 913,24	12 487,54	21 425,70	23 686,59
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	189 542,28	97 854,52	91 687,76	93 531,04
Immobilisations corporelles en cours	2 500,00		2 500,00	
Avances et acomptes	6 930,00		6 930,00	
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	30,00		30,00	30,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	239 446,52	116 336,26	123 110,26	119 961,43
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	85 226,68		85 226,68	59 717,97
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	227 838,86		227 838,86	271 842,59
Charges constatées d'avance	4 039,93		4 039,93	5 717,41
TOTAL (II)	317 105,47		317 105,47	337 277,97
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	556 551,99	116 336,26	440 215,73	457 239,40

BILAN PASSIF

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PASSIF

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	214 633,83	176 583,00
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000,00	22 500,00
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	17 546,25	38 050,83
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>247 180,08</i>	<i>237 133,83</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	20 911,39	23 204,47
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	268 091,47	260 338,30
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	17 283,92	15 785,68
TOTAL (III)	17 283,92	15 785,68
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 524,72	27 152,88
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	102 067,62	91 769,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 320,00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	28 928,00	62 193,00
TOTAL (IV)	154 840,34	181 115,42
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	440 215,73	457 239,40

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	991,00	1 051,20
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	928 519,44	873 150,59
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	11,03	61,30
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	929 521,47	874 263,09
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	252 884,86	270 468,74
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	23 340,42	20 794,22
Salaires et traitements	495 233,15	428 746,97
Charges sociales	119 453,20	90 625,11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 092,92	25 585,24
Dotations aux provisions	1 498,24	3 641,94
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	173,24	897,33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	921 676,03	840 759,55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 845,44	33 503,54
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	0,50	7,90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	0,50	7,90
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	0,50	7,90

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	7 845,94	33 511,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 407,23	
Sur opérations en capital	2 293,08	4 954,89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	9 700,31	4 954,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		415,50
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		415,50
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 700,31	4 539,39
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	939 222,28	879 225,88
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	921 676,03	841 175,05
EXCÉDENT OU DÉFICIT	17 546,25	38 050,83



ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 440 215,73 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 17 546,25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'exercice précédent clos au 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été établis par les dirigeants.

Objet social : lutte contre l'illettrisme, en accompagnant des enfants et des adultes en difficulté de lecture et écriture, sur différentes antennes de la Thiérache du Nord.

L'association dispose de personnel, bénévoles, locaux et matériels informatiques et de transport, pour permettre aux apprenants de sortir de leur isolement, problème de communication et impasse professionnel, liés à leur difficulté de lecture et écriture.

Pour ce faire, l'association peut compter sur ses financeurs, que sont l'Etat, la CAMVS, le département du Nord, le Conseil Régional des Hauts-de-France et de nombreuses fondations.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

- 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 sur la base de leur durée de vie économique.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	15 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels informatiques	1 à 5 ans

Les constructions et aménagements sont construits sur sol d'autrui appartenant à la mairie d'Aulnoye. Ils sont mis à disposition gratuitement à l'Association sans bail.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les constructions et aménagements sont construites sur sol d'autrui, appartenant à la mairie d'Aulnoye-Aymeries. Ils sont mis à la disposition de l'association, sans bail.

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 531		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	33 913		
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers	63 144		1 000
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport	95 224		13 972
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers	43 105		7 839
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
TOTAL		235 387		22 812
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	30		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		30		
TOTAL GENERAL		241 948		22 812

ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			6 531	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre			33 913	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. divers			64 144	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		34 743	74 453	
		Emb. récupérables & divers			50 944	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				34 743	223 455	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				30	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					30	
TOTAL GENERAL				34 743	230 016	

ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		3 817	2 177		5 994
TOTAL		3 817	2 177		5 994
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	10 227	2 261		12 488
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	23 060	4 532		27 592
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	75 061	10 158	34 743	50 475
	Emballages récupérables divers	9 822	9 966		19 787
TOTAL		118 170	26 916	34 743	110 342
TOTAL GENERAL		121 987	29 093	34 743	116 336

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immob. incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles	30 047	13 388	6 009	10 650
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	30 047	13 388	6 009	10 650

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles	21 065	5 537	26 602
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	21 065	5 537	26 602

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.	5 537	4 153		9 690		301		301
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	5 537	4 153		9 690		301		301

ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	568	568	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	1 562	1 562	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	83 097	83 097	
	Charges constatées d'avance	4 040	4 040	
TOTAUX		89 267	89 267	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 040
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 040

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	78 828
Disponibilités	
TOTAL	78 828

ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	176 583,00	-176 583,00					
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires		176 583,00	176 583,00		38 050,83		214 633,83
Fonds associatifs avec droit de reprise	22 500,00	-22 500,00					
Fonds propres avec droit de reprise							
Fonds propres complémentaires		22 500,00	22 500,00			7 500,00	15 000,00
Réserves							
Excédent ou déficit de l'exercice	38 050,83		38 050,83		17 546,25	38 050,83	17 546,25
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	23 204,47	-23 204,47					
Subventions d'investissement		23 204,47	23 204,47		11 705,92	13 999,00	20 911,39
TOTAUX	260 338,30		260 338,30		67 303,00	59 549,83	268 091,47

ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	21 525	21 525		
Personnel & comptes rattachés	21 300	21 300		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	56 715	56 715		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	24 052	24 052		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 320	2 320		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 928	28 928		
TOTAUX	154 840	154 840		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	28 928
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	28 928

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 795
Dettes fiscales et sociales	50 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 320
TOTAL DES CHARGES À PAYER	59 668

ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

- Cet engagement a été comptabilisé :
- Provision au 01/01/2021 : 15 786 €
 - Provision de l'exercice : 1 498 €
 - Provision au 31/12/2021 : 17 284 €
- Les paramètres suivants ont été retenus :
- Taux d'actualisation : 0,98%
 - Revalorisation des salaires : 1,00%
 - Charges sociales patronales : 50% pour les cadres et 40 % pour les non cadres
 - Contribution employeur : 50%
 - Départ volontaire : 100%
 - Age de départ à la retraite : 60-62 ans
 - Table de mortalité : INSEE 2021
 - Droit conventionnel : Droit du travail

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	9 690					9 690
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	9 690					9 690
Engagements en matière de pensions			Provisions			Montant
TOTAL	9 690					9 690



ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations complémentaires :

L'association n'est pas habilitée à recevoir la Taxe d'Apprentissage.

Rémunérations des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Le bénévolat réalisé au sein de l'association :

Le nombre d'heures de formations en cours particuliers est valorisé à partir des fiches de suivis et d'émargement des apprenants et saisi sur une base de données. En 2021, 11.878 heures 30 sont enregistrées auxquelles il convient d'ajouter l'équivalent pour prendre en compte les temps de préparation, soit 23.757 heures 00 de bénévolat. Les financeurs de l'association prennent en compte une heure de préparation pour une heure d'apprentissage.

Egalement, nous tenons compte des ateliers collectifs, justifiés par feuille d'émargement, saisis sur la base de données, auxquelles nous n'ajoutons pas de temps de préparation compte tenu qu'elles sont encadrées par des salariés de Mots et Merveilles ou des professionnels vacataires. En 2021, 5.290 heures 30 ont été réalisées.

Le taux horaire des bénévoles formateurs est basé sur la convention collective nationale des acteurs du lien social et familial.

Le coefficient médian d'un intervenant technique a été retenu pour 451.

Le taux horaire, calculé sur cette base, multiplié par la valeur du point au 31 décembre 2021, s'élève à 13,245 euros auquel il convient d'ajouter un taux de charges patronales de 45 %, soit un taux horaire charges comprises de 19,205 euros.

Les contributions volontaires au 31 décembre en nature se montent donc à 557.857,24 € (29.047 heures 30 x 19,205 €).

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS :

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice			Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal :						
Affectées à des biens non renouvelables	46 197		46 197		13 999	32 198
Affectées à des biens renouvelables						
TOTAL	46 197	-	46 197	-	13 999	32 198
Quotes-parts virées au résultat :						
Affectées à des biens non renouvelables	18 038		22 993	2 293	13 999	11 287
Affectées à des biens renouvelables						
TOTAL	18 038	-	22 993	2 293	13 999	11 287

MOTS ET MERVEILLES

Association loi 1901

Siège social : 31 bis rue de la Fontaine
59620 AULNOYE AYMERIES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées visées à l'article R.612-5 du code de commerce.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Anzin, le 22 avril 2022

SARL ORCOM HDF
Le Commissaire aux comptes

Nicolas BAILLIU
Associé

