

**RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

MOTS ET MERVEILLES

31/12/2019

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 31/12/2019

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 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 03/06/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Nous nous sommes assurés notamment de la correcte évaluation des produits d'exploitation.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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 16 Juin 2020

SARL ORCOM HDF

Le Commissaire aux comptes

Nicolas BAILLIU
Associé



BILAN ACTIF

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	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	1 640,20	4 890,80	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	33 913,24	7 965,76	25 947,48	28 208,37
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	145 718,02	89 289,78	56 428,24	21 618,72
Immobilisations corporelles en cours	41 406,28		41 406,28	
Avances et acomptes				17 116,60
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	30,00		30,00	30,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	227 598,54	98 895,74	128 702,80	66 973,69
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	26 692,08		26 692,08	96 834,96
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	269 101,86		269 101,86	172 978,67
Charges constatées d'avance (3)	7 586,86		7 586,86	9 743,80
TOTAL (III)	303 380,80		303 380,80	279 557,43
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	530 979,34	98 895,74	432 083,60	346 531,12

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie	136 383,68	99 537,43
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres	22 500,00	30 000,00
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	40 199,32	36 846,25
<i>Situation nette</i>	199 083,00	166 383,68
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	28 159,36	22 774,11
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	227 242,36	189 157,79
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 143,74	7 817,42
TOTAL (IV)	12 143,74	7 817,42
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 768,62	30 591,95
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	58 327,88	51 455,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	91 601,00	67 508,00
TOTAL (V)	192 697,50	149 555,91
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	432 083,60	346 531,12

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

192 697,50

149 555,91



COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 010,50	956,00
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	767 792,43	679 758,53
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 provisions, amortissements et transferts de charges	108,00	
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Autres produits		66,01
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	768 910,93	680 780,54
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	271 432,92	238 059,91
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 148,03	2 564,99
Salaires et traitements	347 599,42	309 370,33
Charges sociales	82 217,26	83 994,42
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 215,36	12 714,80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	4 326,32	1 233,87
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	413,16	241,71
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	733 352,47	648 180,03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	35 558,46	32 600,51
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	26,11	6,91
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 (V)	26,11	6,91
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	26,11	6,91



COMPTE DE RÉSULTAT

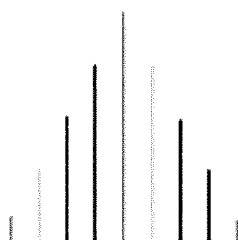
ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		3 164,28
Sur opérations en capital	4 614,75	24 072,74
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 614,75	27 237,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		22 998,19
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		22 998,19
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	4 614,75	4 238,83
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	40 199,32	36 846,25
TOTAL DES PRODUITS	773 551,79	708 024,47
TOTAL DES CHARGES	733 352,47	671 178,22
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	40 199,32	36 846,25
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier	7 349,76	1 220,92
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	4 614,75	4 238,83



ANNEXES





ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 31/12/2019 dont le total est de 432 083,60 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 40 199,32 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

L'exercice précédent clos au 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été établis par les dirigeants.

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 31/12/2019 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.

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.

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.



ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

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 (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 01/01/2019 au 31/12/2019

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 806		6 531
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	33 913		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	22 209		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			19 624
		Matériel de bureau & mobilier informatique	75 384		28 500
		Emballages récupérables & divers			41 406
	Immobilisations corporelles en cours		17 117		
	Avances et acomptes				
TOTAL			148 623		89 530
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		30		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			30		
TOTAL GENERAL			151 460		96 061



ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		2 806	6 531	
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions				33 913	
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				22 209	
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles				95 008	
	Matériel de transport				28 500	
	Mat. bureau, inform., mobilier				41 406	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		17 117			
	Avances et acomptes					
TOTAL			17 117		221 037	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				30	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					30	
TOTAL GENERAL			17 117	2 806	227 598	



ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 806	1 640	2 806	1 640
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	5 705	2 261		7 966
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	19 334	869		20 203
Autres immob. corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	56 641	8 604		65 245
	Emballages récupérables divers		3 842		3 842
TOTAL		81 680	15 575		97 256
TOTAL GENERAL		84 487	17 215	2 806	98 896

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
A. Immob. incorpor. 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 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles	30 047	1 369	6 009	22 669
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	30 047	1 369	6 009	22 669

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles	9 990	5 537	15 528
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	9 990	5 537	15 528

	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	15 228		20 765		301		301
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	5 537	15 228		20 765		301		301



ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	1 299	1 299	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
TOTAUX	Groupe et associés (2)	25 393	25 393	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	7 587	7 587	
	Charges constatées d'avance			
		34 279	34 279	
Renvois (1)	Montant			
(2)	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 587
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 587

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	19 046
Disponibilités	
TOTAL	19 046

ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Première situation nette établie	99 537,43	36 846,25		136 383,68
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Autres fonds propres	30 000,00		7 500,00	22 500,00
Réserves				
Excédent ou déficit de l'exercice	36 846,25	40 199,32	36 846,25	40 199,32
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	22 774,11	10 000,00	4 614,75	28 159,36
TOTAUX	189 157,79	87 045,57	48 961,00	227 242,36



ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	42 769	42 769		
Personnel & comptes rattachés	16 513	16 513		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	29 361	29 361		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 455	12 455		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	91 601	91 601		
TOTAUX	192 698	192 698		

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 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	91 601
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	91 601

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	10 626
Dettes fiscales et sociales	33 233
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	43 859



ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement a été comptabilisé.

Cet engagement a été comptabilisé.

- Provision au 01/01/2019 : 7 817 €
- Provision de l'exercice : 4 226 €
- Provision au 31/12/2019 : 12 144 €

Les paramètres suivants ont été retenus :

- Taux d'actualisation : 0,77%
- Revalorisation des salaires : 1,00%
- Charges sociales patronales : 50% pour les cadres et 40 % pour les non cadres
- Contribution employeur : 50%
- Turn-over : Faible
- Départ volontaire : 100%
- Age de départ à la retraite : 60-62 ans
- Table de mortalité : INSEE 2018
- 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 Contrats de locations financement	20 765					20 765
TOTAL (1)	20 765					20 765
Engagements en matière de pensions			Provisions			Montant
TOTAL	20 765					20 765



ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 2019, 14 192 heures 30 sont enregistrées auxquelles il convient d'ajouter l'équivalent pour prendre en compte les temps de préparation, soit 28 385 heures 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 2019, 11 011 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 2019, s'élève à 13,530 euros auquel il convient d'ajouter un taux de charges patronales de 45 %, soit un taux horaire charges comprises de 19,618 euros.

Les contributions volontaires au 31 décembre en nature se montent donc à 756 610 € (39 396 heures 30 x 19,618 E).

COVID 19 :

A compter du premier trimestre 2020, les activités de l'association ont commencé à être affectées par les effets engendrés par la pandémie de COVID 19, et la direction s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie, l'association n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des états financiers, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

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 31/12/2019

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.

CONVENTIONS SOUMISES 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 16 Juin 2020

SARL ORCOM HDF

Le Commissaire aux comptes

Nicolas BAILLIU

Associé

