

RAPPORTS DU  
COMMISSAIRE AUX  
COMPTES

*MOTS ET MERVEILLES*

*31/12/2020*

**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 31/12/2020*

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 31/12/2020, 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<sup>er</sup> janvier 2020 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.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources et du CROD décrites dans l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

### 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 07 Juin 2021

SARL ORCOM HDF  
Le Commissaire aux comptes

Nicolas BAILLIU  
Associé



# BILAN ACTIF

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 531,00	3 817,20	2 713,80	4 890,80
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions	33 913,24	10 226,65	23 686,59	25 947,48
Installations techniques, matériel et outill.				
Autres immobilisations corporelles	201 473,95	107 942,91	93 531,04	56 428,24
Immobilitisations corporelles en cours				41 406,28
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	30,00		30,00	30,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>241 948,19</b>	<b>121 986,76</b>	<b>119 961,43</b>	<b>128 702,80</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	59 717,97		59 717,97	26 692,08
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	271 842,59		271 842,59	269 101,86
Charges constatées d'avance (3)	5 717,41		5 717,41	7 586,86
<b>TOTAL (III)</b>	<b>337 277,97</b>		<b>337 277,97</b>	<b>303 380,80</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>579 226,16</b>	<b>121 986,76</b>	<b>457 239,40</b>	<b>432 083,60</b>

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

PASSIF		Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise		176 583,00	136 383,68
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			22 500,00
Fonds statutaires		22 500,00	
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau		38 050,83	40 199,32
Excédent ou déficit de l'exercice		237 133,83	199 083,00
	<i>Situation nette</i>		
Fonds propres consommables		23 204,47	28 159,36
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>260 338,30</b>	<b>227 242,36</b>
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions			
Provisions pour risques		15 785,68	12 143,74
Provisions pour charges			
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>15 785,68</b>	<b>12 143,74</b>
DETTES (1)			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières diverses (3)		27 152,88	42 768,62
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations		91 769,54	58 327,88
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie		62 193,00	91 601,00
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>181 115,42</b>	<b>192 697,50</b>
Ecarts de conversion passif	(V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>457 239,40</b>	<b>432 083,60</b>

(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

181 115,42

192 697,50



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 051,20	1 010,50
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	873 150,59	767 792,43
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		108,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	61,30	
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>874 263,09</b>	<b>768 910,93</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Autres achats et charges externes *	270 468,74	271 432,92
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	20 794,22	10 148,03
Salaires et traitements	428 746,97	347 599,42
Charges sociales	90 625,11	82 217,26
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	25 585,24	17 215,36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	3 641,94	4 326,32
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	897,33	413,16
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>840 759,55</b>	<b>733 352,47</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>33 503,54</b>	<b>35 558,46</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7,90	26,11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>7,90</b>	<b>26,11</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>7,90</b>	<b>26,11</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 954,89	4 614,75
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>4 954,89</b>	<b>4 614,75</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	415,50	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>415,50</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>4 539,39</b>	<b>4 614,75</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>879 225,88</b>	<b>773 551,79</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>841 175,05</b>	<b>733 352,47</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>38 050,83</b>	<b>40 199,32</b>

\* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier  
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

7 354,73

7 349,76

4 539,39

4 614,75

# ANNEXE

En Euro

**ASSOCIATION Mots et Merveilles**  
**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

## 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 31/12/2020 dont le total est de 457 239,40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 38 050,83 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

L'exercice précédent clos au 31/12/2019 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
- 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.

Modification en 2020 des méthodes comptables : fonds associatifs virés en fonds propres.

Les comptes annuels au 31/12/2020 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.

# ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## 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 (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

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## 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	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	6 531		
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions		33 913		
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencs & aménagts divers		22 209		42 669
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		95 008		1 391
	Matériel de bureau & mobilier informatique		28 500		14 605
	Emballages récupérables & divers		41 406		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			221 037		58 666
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		30		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			30		
<b>TOTAL GENERAL</b>			227 598		58 666

# ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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			6 531	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions				33 913	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles			1 734	63 144	
	Mat. bureau, inform., mobilier			1 176	95 224	
	Emb. récupérables & divers				43 105	
	Immobilisations corporelles en cours	41 406				
	Avances et acomptes					
TOTAL			41 406	2 910	235 387	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				30	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					30	
TOTAL GENERAL			41 406	2 910	241 948	

# ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	1 640	2 177		3 817
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	7 966	2 261		10 227
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	20 203	4 591	1 734	23 060
Autres immob. corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	65 245	10 991	1 176	75 061
	Emballages récupérables divers	3 842	5 980		9 822
<b>TOTAL</b>		97 256	23 824	2 910	118 170
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>98 896</b>	<b>26 001</b>	<b>2 910</b>	<b>121 987</b>

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'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 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles Terrains Constructions Inst. matériels et outillages Autres immobs corporelles Immobilisations en cours	30 047	7 378	6 009	16 660
<b>TOTAL</b>	<b>30 047</b>	<b>7 378</b>	<b>6 009</b>	<b>16 660</b>

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles Terrains Constructions Inst. matériels et outillages Autres immobs. corporelles Immobilisations en cours	15 528	5 537	21 065
<b>TOTAL</b>	<b>15 528</b>	<b>5 537</b>	<b>21 065</b>

	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. Terrains Constructions Inst. matériels, outillages Autres immobs. corpor. Immobilisations en cours	5 537	9 690		15 228		301		301
<b>TOTAL</b>	<b>5 537</b>	<b>9 690</b>		<b>15 228</b>		<b>301</b>		<b>301</b>

# ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## 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			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	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)	57 588	57 588	
	Charges constatées d'avance	5 717	5 717	
<b>TOTAUX</b>		<b>65 435</b>	<b>65 435</b>	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



# ANNEXE

**ASSOCIATION Mots et Merveilles**  
**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 717
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>5 717</b>

## 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	57 260
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>57 260</b>



# ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	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	136 383,68	-136 383,68					
Fonds propres statutaires		136 383,68	136 383,68		40 199,32		176 583,00
Fonds associatifs avec droit de reprise	22 500,00	-22 500,00					
Fonds statutaires							
Fonds propres complémentaires		22 500,00	22 500,00				22 500,00
Réserves							
Excédent ou déficit de l'exercice	40 199,32		40 199,32		38 050,83	40 199,32	38 050,83
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	28 159,36	-28 159,36					
Subventions d'investissement		28 159,36	28 159,36			4 954,89	23 204,47
TOTAUX	227 242,36		227 242,36		78 250,15	45 154,21	260 338,30

# ANNEXE

En Euro

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 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	27 153	27 153		
Personnel & comptes rattachés	19 597	19 597		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	46 980	46 980		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 193	25 193		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	62 193	62 193		
<b>TOTAUX</b>	<b>181 115</b>	<b>181 115</b>		

- 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 01/01/2020 au 31/12/2020**

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	62 193
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>62 193</b>

## 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	13 445
Dettes fiscales et sociales	50 024
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>63 470</b>



# ANNEXE

ASSOCIATION Mots et Merveilles  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Cet engagement a été comptabilisé.

Cet engagement a été comptabilisé.

Cet engagement a été comptabilisé.

- Provision au 01/01/2020 : 12 144 €

- Provision de l'exercice : 3 642 €

- Provision au 31/12/2020 : 15 786 €

Les paramètres suivants ont été retenus :

- Taux d'actualisation : 0,34%

- 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 2019

- 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	15 228					15 228
<b>TOTAL (1)</b>	<b>15 228</b>					<b>15 228</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>15 228</b>					<b>15 228</b>

# ANNEXE

En Euro

**ASSOCIATION Mots et Merveilles**  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 2020, 9 702 heures 15 sont enregistrées auxquelles il convient d'ajouter l'équivalent pour prendre en compte les temps de préparation, soit 19 404 heures 30 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 2020, 9 241 heures 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 2020, 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 550 137 € (28 645 heures 30 x 19,205 €).

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, mais l'impact sur ses états financiers en 2020 est faible. Compte tenu des variants de l'épidémie, l'association n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel sur 2021. A la date d'arrêt des états financiers, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

## TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS :

	Solde à l'ouverture de l'exercice			Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	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
<b>Montant nominal :</b>						
Affectées à des biens non renouvelables	46 197		46 197			46 197
Affectées à des biens renouvelables						
<b>TOTAL</b>	<b>46 197</b>	<b>-</b>	<b>46 197</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46 197</b>
<b>Quotes-parts virées au résultat :</b>						
Affectées à des biens non renouvelables	18 038		18 038	4 955		22 993
Affectées à des biens renouvelables						
<b>TOTAL</b>	<b>18 038</b>	<b>-</b>	<b>18 038</b>	<b>4 955</b>	<b>-</b>	<b>22 993</b>

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 31/12/2020

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 07 Juin 2021

SARL ORCOM HDF  
Le Commissaire aux comptes

Nicolas BAILLIU  
Associé

