Compte de résultat avec SIG

GLOBAL

du 01/01/23 au 31/12/23

COMPTE DE RESULTAT	Réal. N	Réal. N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 900,00 €	2 679,00 €
Cotisations différents échelons	2 900,00 €	2 679,00 €
Ventes de biens et de services	247 389,86 €	344 927,90 €
Participation des familles	244 209,06 €	208 564,85 €
Participations diverses	3 180,80 €	3 650,35 €
Part. associations MAD personnel	0,00 €	0,00 €
Vente de marchandises	0,00 €	0,00 €
CAF PSO/PSU	0,00 €	132 712,70 €
Remise accordée	0,00 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs Concours publics	201 496,66 €	0,00 €
Subvention CTG	70 914,08 €	0,00 €
Subvention PSO/PSU	130 582,58 €	0,00 €
CAF PSU	0,00 €	
Subvention MSA	0,00 €	
Subvention Conseil departemental	0,00 €	
Subvention Conseil régional	0,00 €	
Subventions autres	0,00 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs Subventions d'exploitation	105 099,74 €	137 366,13 €
Subventions fonct.CAF	0,00 €	2 125,00 €
Subventions Etat	0,00 €	0,00 €
Subventions intercommunales	71 493,01 €	75 552,76 €
Subventions communales	32 115,13 €	47 393,62 €
Subventions Conseil départemental	0,00 €	0,00 €
Subventions Conseil régional	0,00 €	0,00 €
Subventions diverses	1 491,60 €	12 294,75 €
Produits de tiers financeurs Ressources liés à la générosité du public	0,00 €	0,00 €
Dons legs Mécénat	0,00 €	
Reprises sur amortissements, dépréciation, provisions et transfert de charges	39 269,17 €	47 547,26 €
Quote part de sub. equipement	1 032,04 €	1 315,31 €
Transferts de charges Chorum CPAM	1 952,94 €	3 808,90 €
Autres transferts de charges d'exploitation	33 550,59 €	41 960,08 €
Reprises sur provision	2 733,60 €	462,97 €
Utilisation des fonds dédiés	0,00 €	
Autres produits	220,42 €	194,33 €
Produits divers de gestion courante	2,63 €	12,77 €
UDAF Fds special	217,79 €	181,56 €
Total I	596 375,85 €	532 714,62 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 740,50 €	2 664,90 €
Cotisations différents échelons.	2 740,50 €	2 664,90 €
Achats	21 477,02 €	19 510,38 €
Alimentation Boisson	6 631,77 €	4 626,06 €
Fournitures d'activites	6 266,33 €	4 364,09 €
Fournitures d'entretien	4 204,76 €	3 270,94 €
Eau Electricite	0,00 €	0,00 €
Combustibles et Carburants	0,00 €	0,00 €
Fournitures diverses	4 374,16 €	7 249,29 €
Achats de marchandises	0,00 €	
Remises accordées	0,00 €	
Autres achats et charges externes	195 230,41 €	173 476,00 €
Sous traitance repas	105 475,57 €	88 117,28 €
Loyers et charges locatives locaux	0,00 €	0,00 €
Locations	3 025,38 €	2 978,82 €
MAD locaux	5 520,00 €	5 520,00 €
Entretien et réparation	2 469,53 €	2 708,30 €
Prime d'assurance	1 155,02 €	0,00 €
Services extérieurs divers	0,00 €	1 108,90 €
MAD du personnel	59 741,52 €	58 559,52 €
Programme pedagogique	3 602,26 €	2 442,20 €
Honoraires	6 321,55 €	4 337,53 €

Transports	2 854,02 €	2 121,50 €
Hebergement	0,00 €	0,00 €
Reception restauration	314,68 €	1 904,29 €
Frais de deplacement	1 750,32 €	1 352,39 €
Frais de structure divers	3 000,56 €	2 325,27 €
Impôts, taxes et versements assimilés	0,00 €	0,00 €
Taxe sur salaire	0,00 €	0,00 €
Taxe transport	0,00 €	0,00 €
Taxes diverses	0,00 €	0,00 €
Salaires et traitements	345 853,34 €	335 985,39 €
Rémunération du personnel	337 539,76 €	327 705,39 €
Frais divers	0,00 €	0,00 €
Medecine du travail	1 766,40 €	1 752,00 €
Formation du personnel	6 547,18 €	6 528,00 €
Dotations aux amortissements et provisions	7 120,57 €	3 244,92 €
Dotation aux amortissements	1 509,65 €	1 601,31 €
Provision charges et risques divers	3 714,42 €	132,97 €
Provisions depart en retraite	1 896,50 €	1 510,64 €
	0,00 €	
Autres charges	2 652,47 €	159,12 €
Charges diverses de gestion courantes	7,27 €	11,15 €
Subventions accordées	0,00 €	0,00
Pertes sur créances irrécouvrables	2 506,20 €	29,97 €
Cotisation UDAF	139,00 €	118
Total II	575 074,31 €	535 040,71 €
1- RESULTAT D'EXLOITATION (I-II)	**21 301,54 €**	**-2 326,09 €**
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers divers	964,62 €	451,90 €
Total III	964,62 €	451,90 €
CHARGES FINANCIERES		
Interets des emprunts	0,00 €	0,00 €
Frais financiers divers	0,00 €	0,00 €
Total IV	0,00 €	0,00 €
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**964,62 €**	**451,90 €**
3- RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**22 266,16 €**	**-1 874,19 €**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels	7,16 €	1,00 €
Produits sur exercices anterieurs	2 517,87 €	3 494,99 €
Produits des cessions d'él. Actifs	0,00 €	0
Total V	2 525,03 €	3 495,99 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles	6,11 €	222,53 €
Charges sur exercices antérieurs	237,67 €	7 736,87 €
VNC des elements actifs cedes	0,00 €	0
Total VI	243,78 €	7 959,40 €
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**2 281,25 €**	**-4 463,41 €**
Impots sur les bénéfices (VIII)	0,00 €	0,00 €
Total des produits (I+III+V)	**599 865,50 €**	**536 662,51 €**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**575 318,09 €**	**543 000,11 €**
EXCEDENT OU DEFICIT (résultat net)	**24 547,41 €**	**-6 337,60 €**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total	**0,00 €**	**0,00 €**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mise à disposition gratuite de locaux		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total	**0,00 €**	**0,00 €**

Je certifie sur l'honneur la sincérité des renseignements indiqués ci-dessus

Fait à Besançon

Le : 00/01/1900

Nom et Qualité du signataire :

Christelle ROUSSEL

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	BRUT	AMORT.	NET 23	NET 22	PASSIF	NET 23	NET 22
IMMOBILISE					***FONDS PROPRES***		
Immobilisations	35 711 €	34 212 €	1 499 €	3 008 €	Report à nouveau	186 463 €	180 279 €
					Report à nx ss contrôle des financeurs	104 330 €	116 852 €
					dont Cmne Pays de Clerval	*98 608 €*	*103 668 €*
					dont FRANCAS	*400 €*	*7 861 €*
Cautions	0 €		0 €	0 €	*dont SIVOM et CC2V*	*5 323 €*	*5 323 €*
					Réserves	32 352 €	32 352 €
Autres titres	0 €		0 €	0 €	Résultat de l'exercice	24 547 €	-6 338 €
					Subvention d'investissement	0 €	1 032 €
TOT. ACTIF IMMOBILISE	**35 711 €**	**34 212 €**	**1 499 €**	**3 008 €**	***TOT. FONDS PROPRES***	**347 692 €**	**324 177 €**
CIRCULANT					***PROVISIONS***		
					Provisions pour risques et charges	3 538 €	1 641 €
					DETTES		
Clients et comptes rattachés	35 569 €	288 €	35 281 €	25 661 €	Dettes fournisseurs	46 819 €	69 377 €
Autres créances diverses	63 129 €	3 427 €	59 703 €	36 579 €	Autres dettes diverses	17 040 €	10 747 €
					Dettes fiscales et sociales	49 762 €	44 636 €
					Dettes financières	0 €	0 €
Disponibilité	370 192 €		370 192 €	386 228 €	Pdt constatés d'avance	3 006 €	2 180 €
Charges constatées d'avance	1 183 €		1 183 €	1 280 €			
TOT. ACTIF CIRCULANT	**470 073 €**	**3 714 €**	**466 359 €**	**449 749 €**	***TOTAL DES DETTES ET PROVISIONS***	**120 165 €**	**128 580 €**
TOTAL DE L'ACTIF	**505 784 €**	**37 927 €**	**467 858 €**	**452 757 €**	**TOTAL DU PASSIF**	**467 858 €**	**452 757 €**

Familles Rurales Tour d'Alix

Familles Rurales La Tour d'Alix

ANNEXE 2023

Exercice clos le 31/12/2023
Durée : 12 mois

Résultat	24 547 €
Total du bilan	467 858 €

Les notes indiquées ci-après, font parties intégrantes des comptes annuels.

1 PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Familles Rurales La Tour d'Alix est une association loi 1901 qui agit pour les familles afin de :

- Répondre à leurs besoins
- Les accompagner dans leurs missions d'éducation
- Défendre leurs intérêts

Les activités de l'association se structurent en trois parties :

- Des activités socio-culturelles
- La représentation et l'animation
- Des services notamment l'accueil de la petite enfance, les accueils loisirs enfants.

L'association la tour d'Alix gère un multi-accueil de 18 places.
L'AL est en co-gestion avec les Francas depuis octobre 2019, en effet la CC2VV a décidé d'uniformiser le fonctionnement des différents centres de loisirs afin de proposer aux familles un service et des tarifs uniques, quelques soit leur commune de résidences de la CC2V
L'association gère l'activité gym (1 fois par semaine les jeudis de 8h15 à 9h15) et organise une fois par an le vide grenier (en juin)

2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Mise en place de la CTG au 1er janvier 2023.
- Beaucoup de turn over, de salariés qui ne finissent pas leur contrat et difficulté de recruter du personnel (agent d'entretien, auxiliaire de puériculture, EJE)
- 2 congés maternité à la crèche (Directrice et une assistante éducatrice) impossibilité de trouver une EJE pour remplacer la directrice de la SMA.
  Le choix a été de passer notre Auxiliaire de puériculture (dans la structure depuis de nombreuses année) en tant que Directrice avec l'appui de marie-Pierre Collignon pour la Direction, et de recruter une auxiliaire de puériculture pour la remplacer.
- Augmentation de 1€ les repas pour les enfants de maternelle, qui mangent au collège. Nous subissons la hausse du Conseil Départemental.
  Nous n'avons pas le choix que de répercuter cette hausse auprès les familles. Ce qui implique un coût énorme pour les parents des enfants des maternelles : tarif repas midi de 7.62€ à 8.16€.
- la CAF PSO et PSU est comptabilisé désormais dans le poste « Produits de tiers financeurs Concours public)

Rappel sur l'affectation du résultat 2022 :

Le résultat dégagé à la clôture de l'année 2022 a été affecté conformément à la décision de l'Assemble générale de la façon suivante :

- Report à nouveau association		6 183,74 €
- Report à nouveau Commune Pays de Clerval	-	5 059,70 €
- Report à nouveau FRANCAS	-	7 461,64 €
- Report à nouveau SIVOM		- €
Total Résultat 2022	**-**	**6 337,60 €**

3 EVENEMENT POSTERIEUR DE L'EXERCICE

RAS

4 REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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.
D'une manière générale, le matériel est amorti sur 3 ans, hormis le gros mobilier qui est amorti sur 5 ans et les véhicules sur 7 ans.

La méthode de provision de l'indemnité de départ en retraite a été modifiée afin de permettre un lissage de la provision sur les années restantes à travailler.
La provision est calculée pour les salariés susceptibles de partir en retraite dans 10 ans et est divisée en proportion égale entre les années restants à travailler avant le départ à la retraite.

5 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

Immobilisations Corporels et Incorporels

Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Logiciels	- €	- €	- €	- €
Installations et agencements	4 844,64 €	- €	- €	4 844,64 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	5 632,84 €	- €	2 077,59 €	3 555,25 €
Mobilier	4 450,61 €	- €	- €	4 450,61 €
Matériel	24 264,66 €	- €	1 404,14 €	22 860,52 €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	39 192,75 €	- €	3 481,73 €	35 711,02 €

Amortissements des Immobilisations Corporels et Incorporels

Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Logiciels	- €	- €	- €	- €
Installations et agencements	2 547,07 €	1 136,05 €	- €	3 683,12 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	4 921,96 €	373,60 €	2 077,59 €	3 217,97 €
Mobilier	4 450,61 €	- €	- €	4 450,61 €
Matériel	24 264,66 €	- €	1 404,14 €	22 860,52 €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	36 184,30 €	1 509,65 €	3 481,73 €	34 212,22 €

Etat des Créances

CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Prêts	- €	- €	- €	- €
Cautions	- €	- €	- €	- €
Sous Total	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Usagers	27457,5	27 457,50 €	- €	- €
Etat et organismes publiques	43662,18	43 662,18 €	- €	- €
Collectivités locales	27 277,99 €	27 277,99 €	- €	- €
Autres créances	300	300,00 €	- €	- €
Sous Total	***98 697,67 €***	***98 697,67 €***	**- €**	**- €**
Charges constatées d'avance	1 183,21 €	1 183,21 €		
Total créances	**99 880,88 €**	**99 880,88 €**	**- €**	**- €**

Charges Constatées d'Avance	**1 183,21 €**
CM LEASING 1T23	750,28 €
DEFI INFO 01/23-04/23	40,23 €
DEFI INFO 01/01-31/10/23	60,00 €
DEFI INFO 01/01-31/10/23	332,70 €

Provisions Dépréciations

Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Provision des comptes clients	2 733,60 €	- €	2 445,73 €	287,87 €
Provision des partenaires	- €	3 426,55 €	- €	3 426,55 €
Provision prêts et participation avec droit de reprise	- €	- €	- €	- €
	2 733,60 €	**3 426,55 €**	**2 445,73 €**	**3 714,42 €**

Provisions pour Risques et Retraite

Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Provision risque (Avocat AL Oye et Pallet)				- €
Provision retraite	1 641,05 €	1 896,50 €	- €	3 537,55 €
	1 641,05 €	**1 896,50 €**	**- €**	**3 537,55 €**

6 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

#

Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Subventions CAF	3 945,93 €	- €	- €	3 945,93 €
Subventions et mécénat Crédit Agricole	- €	- €	- €	- €
	3 945,93 €	- €	- €	3 945,93 €

#

Reprise des Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Subventions CAF	2 913,89 €	1 032,04 €	- €	3 945,93 €
Subventions Crédit Agricole	- €	- €	- €	- €
	2 913,89 €	1 032,04 €	- €	3 945,93 €

Etat des Dettes				
DETTES	Montant brut	A moins d'un an	Entre 2 et 5 ans	A plus de cinq ans
Dettes financières				
Etablissement de crédit	- €	- €	- €	- €
Sous total	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Autres Dettes				
Fournisseurs	46 818,99 €	46 818,99 €	- €	- €
Autres dettes diverses	17 020,33 €	17 020,33 €	- €	- €
Dettes Usagers	20,00 €	20,00 €	- €	- €
Dettes Personnel	27 386,56 €	27 386,56 €	- €	- €
Dettes Associations et fédérations		- €	- €	- €
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	22 439,80 €	22 439,80 €	- €	- €
Etat et autres collectivités publiques		- €	- €	- €
Sous total	**113 685,68 €**	**113 685,68 €**	**- €**	**- €**
TOTAL	**113 685,68 €**	**113 685,68 €**	**- €**	**- €**
Produits constatés d'avance	3 006,00 €	3 006,00 €		
TOTAL GENERAL	**116 691,68 €**	**116 691,68 €**	**- €**	**- €**

Produits Constatés d'Avance	**3 006,00 €**
Adhésions 2024	480,00 €
PCA GYM 2024	2 526,00 €

Factures Non Parvenues	31 043,78 €
CAC 2022	3 600,00 €
MAD LOCAUX 2019	1 450,00 €
MAD perso PERI 19	25 831,08 €
Tralalère	116,50 €
Alméria	46,20 €

Répartition des produits liés à l'adhésion Familles Rurales

	Nb adh	Tarif Unit	Montant
Cotisations FD 25	145	18,90 €	2 740,50 €
Cotisation association locale	145	1,10 €	159,50 €
		20,00 €	**2 900,00 €**

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Elles se décomposent comme suit :

Charges exceptionnelles	6,11 €
Abandon de créances	6,11 €

Charges sur exercices antérieurs	237,67 €
Annulation dettes	56,16 €
Régul Agiliance	180,00 €
CAF PSO 2022	1,51 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ils se décomposent comme suit :

Produits exceptionnels	7,16 €
Régul client	7,16 €

Produits sur exercices antérieurs	2 517,87 €
Annul erreur chèque	45,50 €
Francas Solde 2022	204,07 €
CAF Aide exceptionnelle 2022	2 091,00 €
Régul fournisseur 2020	177,30 €

Quote part subvention investissement viré au résultat	1 032,04 €

7 EFFECTIF

Effectif Moyen (en équivalent temps plein)	Personnel salarié	Personnel mis à disposition GEFC
Employés et cadres confondus	10,28	0,14
TOTAL	**10,28**	**0,14**

8 EMPRUNTS EN COURS

Pas d'emprunt en cours

9 ENGAGEMENTS EN MATIERE DE DEPART EN RETRAITE

Une provision pour départ en retraite est constituée au titre des salariés succeptibles de partir au cours des dix prochaines années.

10 PROJECTIONS 2024

- La reconduction de la mise à disposition de Marie-Pierre Collignon

11 DETAIL DES SUBVENTIONS

Familles	244 209,06 €
CAF	201 496,66 €
MSA	- €
Communes	32 115,13 €
Syndicats Intercommunaux	71 493,01 €
Etat	1 491,60 €
	550 805,46 €

12 LE BENEVOLAT ET LE SOUTIEN DES FINANCEURS AVEC MISE A DISPOSITION DE LOCAUX MATERIEL ET PERSONNEL

Les bénévoles peuvent être amenés à participer aux conseil d'administration ou aux assemblées générales des associations locales.

L'évaluation du bénévolat n'est pas significative au 31/12