

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

ACTIF	BRUT	AMORT.	NET 23	NET 22	PASSIF	NET 23	NET 22
<u>IMMOBILISE</u>					<u>FONDS PROPRES</u>		
Immobilisations	19 784 €	17 047 €	2 737 €	5 136 €	Report à nouveau	88 069 €	91 877 €
					Report à nx ss contrôle Cmne Avoudrey	68 072 €	74 889 €
Cautions	0 €		0 €	0 €			
					Réserves	0 €	0 €
Autres titres	0 €		0 €	0 €	Résultat de l'exercice	-18 360 €	-10 625 €
TOT. ACTIF IMMOBILISE	19 784 €	17 047 €	2 737 €	5 136 €	TOT. FONDS PROPRES	137 781 €	156 141 €
<u>CIRCULANT</u>					<u>PROVISIONS</u>		
					Provisions pour risques et charges	1 892 €	433 €
Clients et comptes rattachés	38 229 €	3 313 €	34 916 €	54 863 €	<u>DETTES</u>		
Autres créances diverses	43 798 €		43 798 €	84 572 €	Dettes fournisseurs	28 911 €	36 631 €
					Autres dettes diverses	1 245 €	110 €
					Dettes fiscales et sociales	37 424 €	44 803 €
					Dettes financières	0 €	0 €
Disponibilité	128 134 €		128 134 €	104 911 €	Pdt constatés d'avance	3 063 €	12 310 €
Charges constatées d'avance	730 €		730 €	947 €			
TOT. ACTIF CIRCULANT	210 891 €	3 313 €	207 578 €	245 293 €	TOTAL DES DETTES ET PROVISIONS	72 535 €	94 288 €
TOTAL DE L'ACTIF	230 675 €	20 360 €	210 315 €	250 429 €	TOTAL DU PASSIF	210 315 €	250 429 €

Familles Rurales Avoudrey

# Compte de résultat avec SIG

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

COMPTE DE RESULTAT	Real. N	Real. N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 680,00 €	1 500,00 €
Cotisations différents échelons	1 680,00 €	1 500,00 €
Ventes de biens et de services	174 544,83 €	236 072,80 €
Participation des familles	161 129,13 €	139 718,62 €
Participations diverses	12 300,84 €	13 864,41 €
Part. associations MAD personnel	1 090,86 €	32,23 €
Vente de marchandises	24,00 €	48,00 €
CAF PSO/PSU	0,00 €	82 409,54 €
Remise accordée	0,00 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs Concours publics	150 676,23 €	49 531,75 €
CAF CTG	47 635,01 €	49 531,75 €
CAF MSA PSO	23 212,95 €	0,00 €
CAF MSA PSU	79 828,27 €	
Subvention MSA	0,00 €	
Subvention Conseil départemental	0,00 €	
Subvention Conseil régional	0,00 €	
Subventions autres	0,00 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs Subventions d'exploitation	137 343,03 €	117 053,90 €
Subventions fonct.CAF	0,00 €	0,00 €
Subventions Etat	0,00 €	0,00 €
Subventions intercommunales	0,00 €	0,00 €
Subventions communales	137 343,03 €	117 053,90 €
Subventions Conseil départemental	0,00 €	0,00 €
Subventions Conseil régional	0,00 €	0,00 €
Subventions diverses	0,00 €	0,00 €
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	15 431,19 €	20 579,16 €
Transferts de charges Chorum CPAM	-1 778,86 €	9 554,09 €
Autres transferts de charges d'exploitation	16 714,48 €	10 984,36 €
Reprises sur provision	495,57 €	40,71 €
Utilisation des fonds dédiés	0,00 €	
Autres produits	140,37 €	113,98 €
Produits divers de gestion courante	22,86 €	0,12 €
UDAF Fds special	117,51 €	113,86 €
Total I	479 815,65 €	424 851,59 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 530,90 €	1 417,50 €
Cotisations différents échelons.	1 530,90 €	1 417,50 €
Achats	21 214,27 €	49 928,57 €
Alimentation Boisson	12 253,03 €	10 781,06 €
Fournitures d'activités	1 839,01 €	7 512,17 €
Fournitures d'entretien	4 580,31 €	6 470,74 €
Eau Electricite	0,00 €	0,00 €
Combustibles et Carburants	79,35 €	240,48 €
Fournitures diverses	2 462,57 €	24 924,12 €
Achats de marchandises	0,00 €	
Remises accordées	0,00 €	
Autres achats et charges externes	123 831,12 €	122 440,04 €
Sous traitance repas	54 176,74 €	47 930,89 €
Loyers et charges locatives locaux	0,00 €	0,00 €
Locations	2 669,95 €	175,22 €
MAD locaux	13 500,00 €	13 500,00 €
Entretien et réparation	3 736,61 €	4 915,11 €
Prime d'assurance	397,57 €	0,00 €
Services extérieurs divers	0,00 €	498,40 €
MAD du personnel	27 044,11 €	30 342,76 €
Programme pédagogique	2 597,34 €	2 368,97 €
Honoraires	10 840,00 €	13 255,00 €
Transports	2 552,24 €	2 998,00 €

Hebergement	1 139,08 €	1 204,53 €
Reception restauration	829,09 €	1 376,08 €
Frais de deplacement	184,20 €	375,63 €
Frais de structure divers	4 164,19 €	3 499,45 €
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	346 965,91 €	310 273,51 €
Rémunération du personnel	332 691,74 €	303 653,11 €
Frais divers	0,00 €	0,00 €
Medecine du travail	1 531,20 €	1 862,40 €
Formation du personnel	12 742,97 €	4 758,00 €
Dotations aux amortissements et provisions	6 240,59 €	2 881,01 €
Dotation aux amortissements	2 398,72 €	1 585,04 €
Provision charges et risques divers	2 383,35 €	1 123,87 €
Provisions depart en retraite	1 458,52 €	172,10 €
	0,00 €	
Autres charges	437,51 €	86,80 €
Charges diverses de gestion courantes	28,24 €	12,80 €
Subventions accordées	0,00 €	0,00
Pertes sur créances irrécouvrables	334,27 €	0,00 €
Cotisation UDAF	75,00 €	74
Total II	500 220,30 €	487 027,43 €
1- RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II)	-20 404,65 €	-62 175,84 €
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers divers	1 430,00 €	920,34 €
Total III	1 430,00 €	920,34 €
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)	1 430,00 €	920,34 €
3- RESULTAT COURANT avant impôts ( I-II +III-IV)	-18 974,65 €	-61 255,50 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Quote part de sub. equipement	0,00 €	0,00 €
Produits exceptionnels	10 000,00 €	45 094,73 €
Produits sur exercices anterieurs	2 667,50 €	9 935,88 €
Produits des cessions d'él. Actifs	0,00 €	0
Total V	12 667,50 €	55 030,61 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles	11 815,72 €	0,00 €
Charges sur exercices antérieurs	237,46 €	4 400,16 €
VNC des elements actifs cedes	0,00 €	0
Total VI	12 053,18 €	4 400,16 €
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V-VI)	614,32 €	50 630,45 €
Impots sur les bénéfices (VIII)	0,00 €	0,00 €
Total des produits (I +III +V)	493 913,15 €	480 802,54 €
Total des charges (II +IV +VI +VII +VIII)	512 273,48 €	491 427,59 €
EXCEDENT OU DEFICIT (résultat net)	-18 360,33 €	-10 625,05 €
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 : 10/04/2024

Nom et Qualité du signataire :

Madame Sonia VOIDEY

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

Résultat -18 360 €  
Total du bilan 210 315 €

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

## 1 PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Familles Rurales Avoudrey 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 deux parties :

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

Les moyens mis en œuvre :

- les activités de l'association sont financées en partie par les usagers
- par la contribution des communes et la CAF

l'accueil de loisirs et la crèche exercent leur activité dans des locaux mis à disposition par les communes.

Les activités sont assurées par des salariés, des personnes mises à disposition ainsi que par des intervenants extérieurs.

## 2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il y a eu plusieurs démissions ainsi qu'une rupture conventionnelle

Les effectifs enfants ont augmenté sur le midi et baissé sur l'extrascolaire + 2 contrats supplémentaires pour le temps du midi

L'effectif personnel a évolué avec 2 contrats supplémentaires pour le temps du midi

Il y a eu des tensions dans l'équipe Petite Enfance, notamment par rapport aux locaux, toujours temporaires

Les prestations de service de la CAF ont fait l'objet d'un retraitement depuis 2023 et n'apparaissent plus dans les comptes 70 (prestations de service) mais 73 (concours publics).

## 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'Assemblée générale de la façon suivante :

- Report à nouveau association	-	3 808,56 €
- Report à nouveau Cmne Avoudrey	-	6 816,49 €

**Total Résultat 2022 - 10 625,05 €**

## 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 restantes à travailler avant le départ à la retraite.

En 2022, les prestations de services CAF MSA étaient comptabilisées dans les comptes 7062310, 7062320, 7062610 et 7062620, elles sont à compter du 1er janvier 2023 dans les comptes 7310101, 73101020 et 7310200

## 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	2 424,31 €	- €	- €	2 424,31 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	8 156,65 €	- €	1 545,40 €	6 611,25 €
Mobilier	6 911,97 €	- €	- €	6 911,97 €
Matériel	2 264,30 €	1 943,72 €	371,50 €	3 836,52 €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	19 757,23 €	1 943,72 €	1 916,90 €	19 784,05 €

Amortissements des Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Logiciels	- €	- €	- €	- €
Installations et agencements	2 424,31 €	- €	- €	2 424,31 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	6 175,53 €	1 201,39 €	1 545,40 €	5 831,52 €
Mobilier	5 133,61 €	661,33 €	- €	5 794,94 €
Matériel	887,95 €	2 479,72 €	371,50 €	2 996,17 €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	14 621,40 €	4 342,44 €	1 916,90 €	17 046,94 €

Etat des Créances				
CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Prêts	- €	- €	- €	- €
Cautions	- €	- €	- €	- €
<b>Sous Total</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Usagers	36 271,40 €	36 271,40 €	- €	- €
Etat et organismes publiques	41 548,65 €	41 548,65 €	- €	- €
Collectivités locales	1 699,54 €	1 699,54 €	- €	- €
Autres créances	2 507,34 €	2 507,34 €	- €	- €
<b>Sous Total</b>	<b>82 026,93 €</b>	<b>82 026,93 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Charges constatées d'avance	730,23 €	730,23 €	- €	- €
<b>Total créances</b>	<b>82 757,16 €</b>	<b>82 757,16 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

<b>Charges Constatées d'Avance</b>	<b>730,23 €</b>
Maintenance info et licences info 2023	730,23 €

Provisions Dépréciations				
Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Provision des comptes clients	1 425,36 €	2 383,35 €	495,57 €	3 313,14 €
Provision des partenaires	- €	- €	- €	- €
Provision prêts et participation avec droit de reprise	- €	- €	- €	- €
	<b>1 425,36 €</b>	<b>2 383,35 €</b>	<b>495,57 €</b>	<b>3 313,14 €</b>

Provisions pour Risques et Retraite				
Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Provision risque	- €	- €	- €	- €
Provision retraite	433,16 €	1 458,52 €	- €	1 891,68 €
	<b>433,16 €</b>	<b>1 458,52 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 891,68 €</b>

#### 6 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

Néant

Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Subventions CAF	- €	- €	- €	- €
Subventions et mécénat Crédit Agricole	- €	- €	- €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

Néant

Reprise des Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Subventions CAF	- €	- €	- €	- €
Subventions Crédit Agricole	- €	- €	- €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

Etat des Dettes				
DETTES	Montant brut	A moins d'un an	Entre 2 et 5 ans	A plus de cinq ans
<u>Dettes financières</u>				
Etablissement de crédit	- €	- €	- €	- €
<b>Sous total</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<u>Autres Dettes</u>				
Fournisseurs	28 910,83 €	28 910,83 €	- €	- €
Autres dettes diverses	1 019,68 €	1 019,68 €	- €	- €
Dettes Usagers	225,31 €	225,31 €	- €	- €
Dettes Personnel	16 120,46 €	16 120,46 €	- €	- €
Dettes Associations et fédérations	- €	- €	- €	- €
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	21 303,62 €	21 303,62 €	- €	- €
Etat et autres collectivités publiques	- €	- €	- €	- €
<b>Sous total</b>	<b>67 579,90 €</b>	<b>67 579,90 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>67 579,90 €</b>	<b>67 579,90 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Produits constatés d'avance	3 063,02 €	3 063,02 €	- €	- €
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>70 642,92 €</b>	<b>70 642,92 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

<b>Produits Constatés d'Avance</b>	<b>3 063 €</b>
Participations Familles Danse Janvier à Juin 2024	3 063 €

<b>Factures Non Parvenues</b>	<b>3 591 €</b>
Téléphone	51 €
Honoraires CAC	3 540 €

## Répartition des produits liés à l'adhésion Familles Rurales

	Nb adh	Tarif Unit	Montant
Cotisations FD 25	81	18,90 €	1 530,90 €
Cotisation association locale	81	1,10 €	89,10 €
Adhérents non déclarés FD 25	3	20,00 €	60,00 €
		<b>20,00 €</b>	<b>1 680,00 €</b>

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Elles se décomposent comme suit :

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>11 816 €</b>
Dot amortissement	1 944 €
Perte ANCV	80 €
Factures decontamination site	9 792 €

<b>Charges sur exercices antérieurs</b>	<b>237 €</b>
Factures 2022	235 €
Solde PSU	3 €

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ils se décomposent comme suit :

<b>Produits exceptionnels</b>	<b>10 000 €</b>
Groupama	10 000 €

<b>Produits sur exercices antérieurs</b>	<b>2 668 €</b>
Factures 2021-2022	152 €
Subvention 2022	275 €
CAF aide covid 2022	221 €
Aide CCPHD 2021/2022	2 000 €
Divers	20 €

<b>Quote part subvention investissement viré au résultat</b>	<b>0 €</b>
--	------------

## 7 EFFECTIF

Effectif Moyen (en équivalent temps plein)	Personnel salarié	Personnel mis à disposition GEFC
Employés et cadres confondus	10,23	0,38
<b>TOTAL</b>	<b>10,23</b>	<b>0,38</b>

## 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 susceptibles de partir au cours des dix prochaines années d'un montant de 1891,68€.

## 10 PROJECTIONS 2024

Arrivée et emménagement dans les nouveaux locaux de la crèche

## 11 DETAIL DES SUBVENTIONS

Familles	161 129,13 €
CAF	150 676,23 €
MSA	- €
Communes	137 343,03 €
Syndicats Intercommunaux	- €
Etat	- €
	<b>449 148,39 €</b>

## 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.

Les bénévoles sont présents pour organiser des activités danses, couture, café des parents, ouverture locaux ludothèque, carnaval, halloween, vide grenier et téléthon cela représente 258 h de bénévolat soit l'équivalent en salaire chargé de 3 779,96 €