

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	59 493 €	46 303 €	13 189 €	19 404 €	Report à nouveau	76 195 €	76 287 €
					Report à nx ss contrôle Cmne Pouilley Les V.	18 226 €	18 424 €
					Report à nx ss contrôle Cmnes François Serre	-3 958 €	-4 989 €
Cautions	160 €		160 €	160 €	Report à nx ss contrôle SIVOS de la Lanterne	64 512 €	12 210 €
					Réserves	0 €	0 €
Autres titres	0 €		0 €	0 €	Résultat de l'exercice	-22 400 €	53 042 €
TOT. ACTIF IMMOBILISE	59 653 €	46 303 €	13 349 €	19 564 €	TOT. FONDS PROPRES	132 575 €	154 975 €
<u>CIRCULANT</u>					<u>PROVISIONS</u>		
					Provisions pour risques et charges	0 €	0 €
Clients et comptes rattachés	37 743 €	426 €	37 317 €	27 303 €	<u>DETTES</u>		
Autres créances diverses	34 715 €	3 642 €	31 073 €	40 189 €	Dettes fournisseurs	57 287 €	39 792 €
					Autres dettes diverses	4 921 €	13 236 €
					Dettes fiscales et sociales	48 251 €	34 580 €
					Dettes financières	2 333 €	6 297 €
Disponibilité	163 266 €		163 266 €	161 636 €	Pdt constatés d'avance	0 €	0 €
Charges constatées d'avance	363 €		363 €	186 €			
TOT. ACTIF CIRCULANT	236 086 €	4 068 €	232 018 €	229 315 €	TOTAL DES DETTES ET PROVISIONS	112 792 €	93 904 €
TOTAL DE L'ACTIF	295 739 €	50 372 €	245 367 €	248 879 €	TOTAL DU PASSIF	245 367 €	248 879 €

Familles Rurales Pouilley Les Vignes

## Compte de résultat

### GLOBAL avec N-1

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

N° des comptes	CHARGES	Réal. annuel	Réal. N-1	N° des comptes	PRODUITS	Réal. annuel	Réal. N-1
60	ACHATS	15 765,59 €	20 992,47 €	70	PRESTATION DE SERVICE	266 327,80 €	268 223,43 €
	Alimentation Boisson	5 829,46 €	4 939,56 €		CAF PSU		
	Fournitures d'activités	2 451,64 €	5 619,57 €		Aides FILAJ		
	Eau Electricite				MSA PSO PSU		272,19 €
	Combustibles et Carburants	1 749,43 €	1 364,62 €		MSA PSU		
	Fournitures d'entretien	3 407,19 €	3 573,44 €		Participation des familles	262 033,05 €	216 783,63 €
	Fournitures diverses	2 327,87 €	5 495,28 €		Vente de marchandises	2 393,35 €	4 791,85 €
61	SERVICES EXTERIEURS	133 517,19 €	104 118,52 €		Part. associations MAD personnel	221,65 €	
	Sous traitance repas	107 981,65 €	90 228,08 €		Remise accordée		
	MAD locaux	11 000,00 €	6 225,80 €		Participations diverses	1 679,75 €	
	Locations	6 496,80 €	4 518,24 €		CAF PSO		46 375,76 €
	Entretien et réparation	4 734,21 €	3 146,40 €	73	CONCOURS PUBLICS	93 945,90 €	58 014,07 €
	Prime d'assurance	3 304,53 €			Subvention CAF Bonus Territoire	40 952,79 €	46 014,07 €
	Services extérieurs divers				Subvention CAF MSA PSO	52 993,11 €	
	Loyers et charges locatives locaux				Subvention Conseil departemental		12 000,00 €
	Documentation générale (+AVM)				Subvention Conseil régional		
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	64 472,59 €	57 950,01 €		Subventions autres		
	Programme pedagogique	14 899,98 €	13 344,00 €	74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	107 307,22 €	108 206,92 €
	Honoraires	3 123,36 €	3 480,00 €		Subventions Etat		
	Frais de deplacement	31,40 €	122,70 €		Subventions communales	8 888,28 €	6 991,26 €
	Reception restauration	529,00 €	430,61 €		Subventions intercommunales	82 918,94 €	101 215,66 €
	Hebergement	3 553,36 €	4 063,27 €		Subventions Conseil régional		
	Frais de structure divers	5 931,65 €	6 457,78 €		Subventions Conseil départemental	12 000,00 €	
	Transports	2 687,00 €	2 557,00 €		Subventions nationales		
	MAD du personnel	33 716,84 €	27 494,65 €		Subventions CAF	3 500,00 €	
63	IMPOTS ET TAXES	1 660,35 €	1 567,73 €		Subventions diverses		
	Taxe sur salaire						
	Taxe transport						
	Taxes diverses	1 660,35 €	1 567,73 €				
64	FRAIS DE PERSONNEL	279 503,69 €	237 389,99 €				
	Formation du personnel	7 793,00 €	2 720,00 €				
	Frais divers						
	Medecine du travail	2 328,00 €	2 083,20 €				
	Rémunération du personnel	269 382,69 €	232 586,79 €				
65	AUTRES CHARGES DE GESTION C.	9 195,94 €	6 510,60 €				
	Subventions accordées						
	Pertes sur créances irrécouvrables	5 953,11 €	3 027,98 €				
	Charges diverses de gestion courantes	5,03 €	14,22 €	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION C.	3 557,99 €	3 377,79 €
	Cotisations différents échelons.	3 237,80 €	3 468,40 €		UDAF Fds special	275,76 €	218,49 €
66	CHARGES FINANCIERES	51,55 €	96,86 €		Produits divers de gestion courante	42,23 €	9,30 €
	Interets des emprunts	51,55 €	96,86 €		Cotisations différents échelons	3 240,00 €	3 150,00 €
	Frais financiers divers			76	PRODUITS FINANCIERS	856,50 €	401,41 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 552,52 €	8 636,39 €		Produits financiers divers	856,50 €	401,41 €
	Charges exceptionnelles	48,00 €		77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 211,14 €	43 822,31 €
	Charges sur exercices antérieurs	19 504,52 €	8 636,39 €		Produits exceptionnels		
	VNC des elements actifs cedés				Produits sur exercices anterieurs	10 211,14 €	43 822,31 €
	Ch. diverses de gestion courantes				Produits des cessions d'é.l. actifs		
68	DOTATIONS	8 365,86 €	14 366,05 €		Quote part de sub. equipement		
	Dotation aux amortissements	7 003,69 €	7 760,92 €		Produits exeptionnels		
	Provisions depart en retraite			78	REPRISE D'AMORTISSEMENTS	8 003,62 €	4 486,17 €
	Provision charges et risques divers	1 362,17 €	6 605,13 €		Reprises sur provision	8 003,62 €	4 486,17 €
				79	TRANSFERTS DE CHARGES	19 475,43 €	18 138,62 €
					Autres transferts de charges d'exploitation	17 641,80 €	5 454,87 €
					transferts de charges Chorom CPAM	1 833,63 €	12 683,75 €
					TOTAL	509 685,60 €	504 670,72 €
	TOTAL	532 085,28 €	451 628,62 €				

	Réalisé N	Réalisé N-1
Résultat net :	-22 399,68 €	53 042,10 €

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

Fait à : Pouilley-Les-Vignes

Le : 28/02/2024

Nom et Qualité du signataire :

**AFDILI Leila**

Exercice clos le 31/12/2023

Durée : 12 mois

Résultat	-22 400 €
Total du bilan	245 367 €

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

**1 PRESENTATION DE L'ASSOCIATION**

Familles Rurales Pouilley les Vignes 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 bénévoles pédibus, marché de Noël
- Des services notamment l'accueil des enfants et ados.

Les moyens mis en œuvre :

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

L'accueil de loisirs et l'activité ados exercent leur activité dans des locaux mis à disposition par le SIVOS

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

**2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La gestion de l'activité EVS n'étant plus accordée à Familles Rurales Pouilley les Vignes, l'ensemble des bénéfices liés à cette action sont restitués à la commune de Pouilley les Vignes.

**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	-	92,14 €
- Report à nouveau SIVOS de la Lanterne		52 302,48 €
- Report à nouveau Communes François Serre		1 030,44 €
- Report à nouveau Communes Pouilley les Vignes	-	198,68 €
<b>Total Résultat 2022</b>		<b>53 042,10 €</b>

**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 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.

La prestation CAF PSO et la subvention bonus territoire sont comptabilisées désormais dans le poste « Produits de tiers financeurs » (Concours)

**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	1 318,00 €	- €	- €	1 318,00 €
Installations et agencements	590,54 €	- €	590,54 €	- €
Matériel de transport	45 517,00 €	- €	- €	45 517,00 €
Matériel de bureau et informatique	9 034,70 €	- €	- €	9 034,70 €
Mobilier	2 868,96 €	- €	799,00 €	2 069,96 €
Matériel	1 145,40 €	789,17 €	381,62 €	1 552,95 €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	60 474,60 €	789,17 €	1 771,16 €	59 492,61 €

Amortissements des Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Logiciels	1 318,00 €	- €	- €	1 318,00 €
Installations et agencements	590,54 €	- €	590,54 €	- €
Matériel de transport	26 461,10 €	6 502,43 €	- €	32 963,53 €
Matériel de bureau et informatique	8 686,89 €	347,81 €	- €	9 034,70 €
Mobilier	2 868,96 €	- €	799,00 €	2 069,96 €
Matériel	1 735,94 €	153,45 €	972,16 €	917,23 €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	41 661,43 €	7 003,69 €	2 361,70 €	46 303,42 €

Etat des Créances				
CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Prêts	- €	- €	- €	- €
Cautions	160,00 €	160,00 €	- €	- €
<b>Sous Total</b>	<b>160,00 €</b>	<b>160,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Usagers	31 134,27 €	31 134,27 €	- €	- €
Etat et organismes publiques	31 390,17 €	31 390,17 €	- €	- €
Collectivités locales	- €	- €	- €	- €
Autres créances	9 933,42 €	9 933,42 €	- €	- €
<b>Sous Total</b>	<b>72 457,86 €</b>	<b>72 457,86 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Charges constatées d'avance	362,60 €	362,60 €	- €	- €
<b>Total créances</b>	<b>72 980,46 €</b>	<b>72 980,46 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

<b>Charges Constatées d'Avance</b>	<b>363 €</b>
DEFI Maintenance 04/23 a 03/24	130 €
DEFI Hébergement 11/23 a 10/24	60 €
FD25 dropbox 11/23-10/24	173 €

#### Provisions Dépréciations

Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Provision des comptes clients	10 709,74 €	267,49 €	10 551,18 €	426,05 €
Provision des partenaires	- €	3 642,24 €	- €	3 642,24 €
Provision prêts et participation avec droit de reprise	- €	- €	- €	- €
	<b>10 709,74 €</b>	<b>3 909,73 €</b>	<b>10 551,18 €</b>	<b>4 068,29 €</b>

#### Provisions pour Risques et Retraite

Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Provision risque	- €	- €	- €	- €
Provision retraite	- €	- €	- €	- €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

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

# #

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	2 333,10 €	2 333,10 €	- €	- €
<b>Sous total</b>	<b>2 333,10 €</b>	<b>2 333,10 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<u>Autres Dettes</u>				
Fournisseurs	57 286,75 €	57 286,75 €	- €	- €
Autres dettes diverses	188,02 €	188,02 €	- €	- €
Dettes Usagers	288,96 €	288,96 €	- €	- €
Dettes Personnel	20 085,28 €	20 085,28 €	- €	- €
Dettes Associations et fédérations	- €	- €	- €	- €
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	28 100,02 €	28 100,02 €	- €	- €
Etat et autres collectivités publiques	4 510,14 €	4 510,14 €	- €	- €
<b>Sous total</b>	<b>110 459,17 €</b>	<b>110 459,17 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>112 792,27 €</b>	<b>112 792,27 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Produits constatés d'avance	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>112 792,27 €</b>	<b>112 792,27 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

<b>Produits Constatés d'Avance</b>	<b>- €</b>

<b>Factures Non Parvenues</b>	<b>15 444 €</b>
Factures et titres exécutoires MAD locaux, personnel et charges locatives pour sites	11 000 €
CAGB Factures Ordures ménagères 4T23	686 €
Honoraires cabinet Agicioiance	3 480 €
FR BFC Facturation logiciel Sage ACS	278 €

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

	Nb adh	Tarif Unit	Montant
Cotisations FD 25	162	18,90 €	3 061,80 €
Cotisation association locale	162	1,10 €	178,20 €
		<b>20,00 €</b>	<b>3 240,00 €</b>

#### CHARGES EXCEPTIONNELLES

Elles se décomposent comme suit :

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>48 €</b>
Litobail frais supp.	48 €

<b>Charges sur exercices antérieurs</b>	<b>19 505 €</b>
Remise Cmne Pouilley les Vignes sur résultats antérieurs	18 226 €
Urssaf majoration suite contrôle	211 €
Régularisations PSO	982 €
Divers	86 €

#### PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ils se décomposent comme suit :

<b>Produits exceptionnels</b>	<b>0 €</b>
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>	<b>10 211 €</b>
Indus CAFnon réclamés	9 287 €
Unification PEC antérieures à 2023	924 €
Divers	0 €
<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	10,92	0,47
<b>TOTAL</b>	<b>10,92</b>	<b>0,47</b>

#### 8 EMPRUNTS EN COURS

Un emprunt de 19500 € au Crédit Agricole a été contracté le 29/06/19 pour une durée de 60 mois. L'échéancier se termine en 06/2024

#### 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.  
Pas de salarié entrant dans les critères au 31/12/23

#### 10 PROJECTIONS 2024

RAS

#### 11 DETAIL DES SUBVENTIONS

Familles	266 327,80 €
CAF	97 445,90 €
MSA	- €
Communes	8 888,28 €
Syndicats Intercommunaux	82 918,94 €
Etat	12 000,00 €
	<b>467 580,92 €</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 au conseil d'administration ou aux assemblées générales des associations locales.

En 2023, nous avons recensé 1972 heures effectuées par des bénévoles.  
Ces heures représentent une valoration économique de 27097,00 €.

Familles Rurales Pouilley les Vignes