

Compte de résultat avec SIG

GLOBAL

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

Vive mieux !

COMPTE DE RESULTAT	Réal. N	Réal. N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 000,00 €	3 140,00 €
Cotisations différents échelons	3 000,00 €	3 140,00 €
Ventes de biens et de services	163 983,22 €	172 141,52 €
Participation des familles	160 506,85 €	143 928,04 €
Participations diverses	803,12 €	2 486,02 €
Part. associations MAD personnel	2 673,25 €	0,00 €
Vente de marchandises	0,00 €	0,00 €
CAF PSO/PSU	0,00 €	25 727,46 €
Remise accordée	0,00 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs Concours publics	57 505,30 €	28 734,52 €
Subvention CTG	28 735,14 €	28 734,52 €
Subvention PSO/PSU	28 770,16 €	0,00 €
CAF PSU	0,00 €	
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	127 019,15 €	104 234,89 €
Subventions fonct.CAF	0,00 €	0,00 €
Subventions Etat	0,00 €	0,00 €
Subventions intercommunales	73 859,96 €	111 488,78 €
Subventions communales	53 159,19 €	-7 253,89 €
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	4 680,36 €	4 202,00 €
Quote part de sub. équipement	0,00 €	0,00 €
Transferts de charges Chorum CPAM	835,32 €	773,15 €
Autres transferts de charges d'exploitation	3 096,00 €	924,90 €
Reprises sur provision	749,04 €	2 503,95 €
Utilisation des fonds dédiés	0,00 €	
Autres produits	223,55 €	21,24 €
Produits divers de gestion courante	5,76 €	21,24 €
UDAF Fds special	217,79 €	0,00 €
Total I	356 411,58 €	312 474,17 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 835,00 €	2 967,30 €
Cotisations différents échelons.	2 835,00 €	2 967,30 €
Achats	12 800,53 €	10 484,99 €
Alimentation Boisson	4 250,09 €	3 023,22 €
Fournitures d'activités	1 142,50 €	910,91 €
Fournitures d'entretien	1 799,66 €	751,71 €
Eau Electricite	530,35 €	0,00 €
Combustibles et Carburants	3 452,43 €	4 914,24 €
Fournitures diverses	1 625,50 €	884,91 €
Achats de marchandises	0,00 €	
Remises accordées	0,00 €	
Autres achats et charges externes	136 655,18 €	125 839,52 €
Sous traitance repas	73 509,66 €	68 344,75 €
Loyers et charges locatives locaux	0,00 €	0,00 €
Locations	2 257,28 €	2 190,78 €
MAD locaux	6 465,19 €	5 810,00 €
Entretien et réparation	4 814,32 €	2 767,99 €
Prime d'assurance	1 001,17 €	0,00 €
Services extérieurs divers	0,00 €	709,05 €
MAD du personnel	24 825,97 €	21 098,47 €
Programme pédagogique	8 822,13 €	6 064,45 €
Honoraires	7 004,80 €	5 404,64 €

Transports	2 846,18 €	3 808,99 €
Hebergement	0,00 €	6 003,50 €
Reception restauration	504,52 €	344,07 €
Frais de deplacement	882,70 €	945,15 €
Frais de structure divers	3 721,26 €	2 347,68 €
Impôts, taxes et versements assimilés	922,10 €	878,58 €
Taxe sur salaire	0,00 €	0,00 €
Taxe transport	0,00 €	0,00 €
Taxes diverses	922,10 €	878,58 €
Salaires et traitements	206 939,73 €	175 744,74 €
Rémunération du personnel	201 836,13 €	172 630,94 €
Frais divers	0,00 €	0,00 €
Medecine du travail	1 473,60 €	1 708,80 €
Formation du personnel	3 630,00 €	1 405,00 €
Dotations aux amortissements et provisions	5 202,67 €	1 061,65 €
Dotation aux amortissements	348,76 €	506,46 €
Provision charges et risques divers	4 477,76 €	435,18 €
Provisions depart en retraite	376,15 €	120,01 €
	0,00 €	
Autres charges	606,54 €	522,82 €
Charges diverses de gestion courantes	9,22 €	6,26 €
Subventions accordées	0,00 €	0,00
Pertes sur créances irrécouvrables	458,32 €	506,56 €
Cotisation UDAF	139,00 €	10
Total II	365 961,75 €	317 499,60 €
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 550,17 €	-5 025,43 €
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers divers	1 412,80 €	451,77 €
Total III	1 412,80 €	451,77 €
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)	1 412,80 €	451,77 €
3- RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-8 137,37 €	-4 573,66 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels	100,00 €	95,60 €
Produits sur exercices anterieurs	2 883,93 €	4 529,74 €
Produits des cessions d'él. Actifs	0,00 €	0
Total V	2 983,93 €	4 625,34 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles	240,72 €	615,68 €
Charges sur exercices antérieurs	219,76 €	1 056,34 €
VNC des elements actifs cedes	0,00 €	0
Total VI	460,48 €	1 672,02 €
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 523,45 €	2 953,32 €
Impots sur les bénéfices (VIII)	0,00 €	0,00 €
Total des produits (I+III+V)	360 808,31 €	317 551,28 €
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	366 422,23 €	319 171,62 €
EXCEDENT OU DEFICIT (résultat net)	-5 613,92 €	-1 620,34 €
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 :

Maud POURCELOT

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	4 232 €	3 414 €	818 €	519 €	Report à nouveau	95 174 €	93 570 €
					Report à nouveau sous contrôle SIVU	10 050 €	8 001 €
					Report à nouveau sous contrôle CCLL	6 016 €	8 152 €
					Report à nouveau ss contrôle Amancey	20 030 €	23 167 €
Cautions	0 €		0 €	0 €	Subventions équipements	647 €	0 €
					Réserves	0 €	0 €
Autres titres	0 €		0 €	0 €	Résultat de l'exercice	-5 614 €	-1 620 €
TOT. ACTIF IMMOBILISE	4 232 €	3 414 €	818 €	519 €	TOT. FONDS PROPRES	126 303 €	131 270 €
<u>CIRCULANT</u>					<u>PROVISIONS</u>		
					Provisions pour risques et charges	678 €	302 €
Clients et comptes rattachés	32 329 €	5 119 €	27 209 €	22 287 €	<u>DETTES</u>		
Autres créances diverses	46 829 €		46 829 €	39 942 €	Dettes fournisseurs	18 459 €	16 270 €
					Autres dettes diverses	557 €	29 499 €
					Dettes fiscales et sociales	22 012 €	22 206 €
					Dettes financières	0 €	0 €
Disponibilité	92 801 €		92 801 €	136 157 €	Pdt constatés d'avance	80 €	0 €
Charges constatées d'avance	433 €		433 €	640 €			
TOT. ACTIF CIRCULANT	172 392 €	5 119 €	167 272 €	199 026 €	TOTAL DES DETTES ET PROVISIONS	41 787 €	68 276 €
TOTAL DE L'ACTIF	176 623 €	8 533 €	168 090 €	199 546 €	TOTAL DU PASSIF	168 090 €	199 546 €

Familles Rurales Amancey

Exercice clos le 31/12/2023

Durée : 12 mois

Résultat	-5 614 €
Total du bilan	168 090 €

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

1 PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Familles Rurales Plateau d'Amancey 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 et sportives
- Des services notamment l'accueil de la petite enfance, les accueils loisirs enfants.

2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Remplacement du congé maternité de Coralie
- Baisse des effectifs sur le temps du mercredi
- Difficultés de validation des budgets auprès de la commune de Amancey et du SIVU
- Volonté affirmée de la commune de Cléron de maintenir son périscolaire envers et contre tout

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	1 603,63 €
Report à nouveau sous contrôle SIVU	2 049,82 €
Report à nouveau sous contrôle CCLL	- 2 136,06 €
Report à nouveau ss contrôle Amancey	- 3 137,73 €
Total Résultat 2022 -	1 620,34 €

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	- €	- €	- €	- €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	891,11 €	647,22 €	- €	1 538,33 €
Mobilier	- €	- €	- €	- €
Matériel	2 693,48 €	- €	- €	2 693,48 €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	3 584,59 €	647,22 €	- €	4 231,81 €

Amortissements des Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Logiciels	- €	- €	- €	- €
Installations et agencements	- €	- €	- €	- €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	891,11 €	102,48 €	- €	993,59 €
Mobilier	- €	- €	- €	- €
Matériel	2 174,24 €	246,28 €	- €	2 420,52 €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	3 065,35 €	348,76 €	- €	3 414,11 €

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	32 328,86 €	32 328,86 €	- €	- €
Etat et organismes publiques	18 668,31 €	18 668,31 €	- €	- €
Collectivités locales	23 010,35 €	23 010,35 €	- €	- €
Autres créances	5 150,32 €	5 150,32 €	- €	- €
Sous Total	79 157,84 €	79 157,84 €	- €	- €
Charges constatées d'avance	432,93 €	432,93 €		
Total créances	79 590,77 €	79 590,77 €	- €	- €

Charges Constatées d'Avance	432,93 €
DEFI	432,93 €

Provisions Dépréciations				
Nature	Solde au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Provision des comptes clients	1 390,65 €	3 976,54 €	247,82 €	5 119,37 €
Provision des partenaires	- €	- €	- €	- €
Provision prêts et participation avec droit de reprise	- €	- €	- €	- €
	1 390,65 €	3 976,54 €	247,82 €	5 119,37 €

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	301,97 €	376,15 €	- €	678,12 €
	301,97 €	376,15 €	- €	678,12 €

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	- €	- €	- €	- €
Subventions et mécénat	- €	647,22 €	- €	647,22 €
	- €	647,22 €	- €	647,22 €

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

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	- €	- €	- €	- €
Sous total	- €	- €	- €	- €
<u>Autres Dettes</u>				
Fournisseurs	18 459,47 €	18 459,47 €	- €	- €
Autres dettes diverses	515,64 €	515,64 €	- €	- €
Dettes Usagers	41,36 €	41,36 €	- €	- €
Dettes Personnel	7 850,63 €	7 850,63 €	- €	- €
Dettes Associations et fédérations		- €	- €	- €
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	14 161,60 €	14 161,60 €	- €	- €
Etat et autres collectivités publiques		- €	- €	- €
Sous total	41 028,70 €	41 028,70 €	- €	- €
TOTAL	41 028,70 €	41 028,70 €	- €	- €
Produits constatés d'avance	80,00 €	80,00 €		
TOTAL GENERAL	41 108,70 €	41 108,70 €	- €	- €

Produits Constatés d'Avance	80 €
Adhésions 2024	80 €

Factures Non Parvenues	4 317 €
Cmne Amancey Chauffage	530,35 €
KOESIO COPIEUR	74,07 €
Almería	12,60 €
FD25	100,00 €
CAC	3 600,00 €

Répartition des produits liés à l'adhésion Familles Rurales

	Nb adh	Tarif Unit	Montant
Cotisations FD 25	150	6,50 €	975,00 €
Cotisation association locale	150	13,50 €	2 025,00 €
		20,00 €	3 000,00 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Elles se décomposent comme suit :

Charges exceptionnelles	240,72 €
REGULS FAMILLES	240,72 €

Charges sur exercices antérieurs	219,76 €
Reguls soldes antérieurs familles	19,76 €
Réguls fournisseurs	200,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ils se décomposent comme suit :

Produits exceptionnels	100,00 €
Bon Ehpad pour la Country	100,00 €

Produits sur exercices antérieurs	2 883,93 €
Chèques non encaissés	40,00 €
Soldes familles	256,77 €
CAF PSO 2020	2 587,16 €

Quote part subvention investissement viré au résultat	0 €
--	------------

7 EFFECTIF

Effectif Moyen (en équivalent temps plein)	Personnel salarié	Personnel mis à disposition GEFC
Employés et cadres confondus	6,93	0,33
TOTAL	6,93	0,33

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.

10 PROJECTIONS 2024

RAS

11 DETAIL DES SUBVENTIONS

Familles	160 506,85 €
CAF	57 505,30 €
MSA	- €
Communes	127 019,15 €
Syndicats Intercommunaux	- €
Etat	- 0,00 €
	345 031,30 €

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