

Compte de résultat avec SIG GLOBAL

du 01/01/24 au 31/12/24

COMPTE DE RESULTAT	Réal. N	Réal. N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 840,00 €	2 660,00 €
Cotisations différents échelons	2 840,00 €	2 660,00 €
Ventes de biens et de services	205 367,93 €	196 698,50 €
Participation des familles	202 684,98 €	195 645,41 €
Participations diverses	2 682,95 €	1 053,09 €
Part. associations MAD personnel	0,00 €	0,00 €
Vente de marchandises	0,00 €	0,00 €
Remise accordée	0,00 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs Concours publics	86 444,64 €	89 997,81 €
Subvention Bonus Territoire CAF	34 135,47 €	34 135,47 €
CAF PSO	52 309,17 €	55 862,34 €
CAF PSU	0,00 €	0,00 €
Subvention MSA	0,00 €	0,00 €
Subvention Conseil départemental	0,00 €	0,00 €
Subvention Conseil régional	0,00 €	0,00 €
Subventions autres	0,00 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs Subventions d'exploitation	139 171,68 €	159 334,62 €
Subventions fonct. CAF	0,00 €	4 509,00 €
Subventions fonct. Etat	0,00 €	0,00 €
Subventions fonct. intercommunales	99 675,88 €	118 315,60 €
Subventions fonct. communales	39 495,80 €	34 510,02 €
Subventions fonct. Conseil départemental	0,00 €	0,00 €
Subventions fonct. Conseil régional	0,00 €	0,00 €
Subventions fonct. diverses	0,00 €	2 000,00 €
Produits de tiers financeurs Ressources liés à la générosité du public	0,00 €	0,00 €
Dons legs Mécénat	0,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements, dépréciation, provisions et transfert de charges	16 024,46 €	13 341,00 €
Transferts de charges Chorum CPAM	0,00 €	239,46 €
Autres transferts de charges d'exploitation	0,00 €	9 783,96 €
Reprises sur provision	16 024,46 €	3 317,58 €
Utilisation des fonds dédiés	0,00 €	0,00 €
Autres produits	216,05 €	239,14 €
Produits divers de gestion courante	5,65 €	16,65 €
UDAF Fds special	210,40 €	222,49 €
Total I	450 064,76 €	462 271,07 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 683,80 €	2 513,70 €
Cotisations différents échelons.	2 683,80 €	2 513,70 €
Achats	12 313,44 €	17 871,24 €
Alimentation Boisson	5 755,71 €	7 590,05 €
Fournitures d'activités	1 167,72 €	5 558,19 €
Fournitures d'entretien	2 050,39 €	2 608,54 €
Eau Electricite	0,00 €	0,00 €
Combustibles et Carburants	301,42 €	409,08 €
Fournitures diverses	3 038,20 €	1 705,38 €
Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €
Remises accordées	0,00 €	0,00 €
Autres achats et charges externes	217 369,93 €	211 001,43 €
Sous traitance repas	99 407,51 €	101 735,46 €
Loyers et charges locatives locaux	0,00 €	0,00 €
Locations	61,92 €	54,31 €
MAD locaux	16 106,00 €	16 106,00 €
Entretien et réparation	6 252,65 €	8 758,10 €
Prime d'assurance	2 204,23 €	2 639,72 €
Services extérieurs divers	0,00 €	0,00 €
MAD du personnel	73 159,94 €	64 681,28 €
Programme pédagogique	2 631,10 €	1 144,00 €
Honoraires	11 629,30 €	11 315,72 €
Transports	1 091,89 €	956,82 €
Hébergement	308,20 €	687,44 €
Reception restauration	231,30 €	108,00 €
Frais de déplacement	1 479,26 €	514,46 €
Frais de structure divers	2 806,63 €	2 300,12 €

Impôts, taxes et versements assimilés	178,95 €	0,00 €
Taxe sur salaire	0,00 €	0,00 €
Taxe transport	0,00 €	0,00 €
Taxes diverses	178,95 €	0,00 €
Salaires et traitements	211 728,85 €	253 946,97 €
Rémunération du personnel	204 656,35 €	243 625,37 €
Frais divers	0,00 €	0,00 €
Medecine du travail	1 692,00 €	1 641,60 €
Formation du personnel	5 380,50 €	8 680,00 €
Dotations aux amortissements et provisions	10 418,56 €	27 841,66 €
Dotations aux amortissements	8 579,57 €	9 333,31 €
Provision charges et risques divers	1 288,09 €	17 531,46 €
Provisions depart en retraite	550,90 €	976,89 €
Autres charges	135,39 €	143,86 €
Charges diverses de gestion courantes	5,39 €	1,86 €
Subventions accordées	0,00 €	0,00 €
Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €
Cotisation UDAF	130,00 €	142,00 €
Total II	454 828,92 €	513 318,86 €
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 764,16 €	-51 047,79 €
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits financiers divers</i>	3 197,47 €	2 692,87 €
Total III	3 197,47 €	2 692,87 €
CHARGES FINANCIERES		
<i>Interets des emprunts</i>	402,80 €	0,00 €
<i>Frais financiers divers</i>	0,00 €	0,00 €
Total IV	402,80 €	0,00 €
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 794,67 €	2 692,87 €
3- RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-1 969,49 €	-48 354,92 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>Quote part de sub. equipement</i>	7 244,89 €	7 789,76 €
<i>Produits exceptionnels</i>	182,37 €	2 090,50 €
<i>Produits sur exercices anterieurs</i>	1 730,67 €	3 419,44 €
<i>Produits des cessions d'él. Actifs</i>	0,00 €	0,00 €
Total V	9 157,93 €	13 299,70 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles	563,23 €	544,34 €
<i>Charges sur exercices antérieurs</i>	5 884,66 €	587,96 €
<i>VNC des elements actifs cedés</i>	0,00 €	0,00 €
Total VI	6 447,89 €	1 132,30 €
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 710,04 €	12 167,40 €
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0,00 €	0,00 €
Impôts sur les sociétés	0,00 €	0,00 €
Total des produits (I+III+V)	462 420,16 €	478 263,64 €
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	461 679,61 €	514 451,16 €
EXCEDENT OU DEFICIT (résultat net)	740,55 €	-36 187,52 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
Total	0,00 €	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Mise à disposition gratuite de locaux</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
Total	0,00 €	

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

Fait à Pierrefontaine les Varans

Le : 04/04/2025

Nom et Qualité du signataire :

Pascale CHOPARD

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

ACTIF	BRUT	AMORT.	NET 24	NET 23	PASSIF	NET 24	NET 23
<u>IMMOBILISE</u>					<u>FONDS PROPRES</u>		
Immobilisations	52 850,70 €	27 958,07 €	24 892,63 €	33 472,20 €	Report à nouveau	104 767,33 €	114 122,78 €
					SIGREP Landresse	6 906,35 €	6 760,24 €
					Commune Pierrefontaine	50 104,52 €	53 719,46 €
					Commune laviron	-2 656,71 €	-2 596,32 €
					SIVOS Reverotte	17 357,51 €	40 660,36 €
					EVS	-3 484,58 €	-3 484,58 €
Cautions	50,00 €		50,00 €	50,00 €	Subventions d'investissements	17 972,54 €	25 217,43 €
					Réserves	0,00 €	0,00 €
Autres titres	0,00 €		0,00 €		Résultat de l'exercice	740,55 €	-36 187,52 €
TOT. ACTIF IMMOBILISE	52 900,70 €	27 958,07 €	24 942,63 €	33 522,20 €	TOT. FONDS PROPRES	191 707,51 €	198 211,85 €
<u>CIRCULANT</u>					<u>PROVISIONS</u>		
					Provisions pour risques et charges	1 654,58 €	2 253,74 €
Clients et comptes rattachés	42 076,99 €	4 997,65 €	37 079,34 €	9 918,92 €	<u>DETTES</u>		
Autres créances diverses	38 564,67 €		38 564,67 €	103 423,03 €	Dettes fournisseurs	48 203,34 €	48 523,21 €
					Autres dettes diverses	5 464,45 €	1 006,17 €
					Dettes fiscales et sociales	23 499,82 €	25 128,17 €
					Dettes financières	0,00 €	0,00 €
Disponibilité	159 223,26 €		159 223,26 €	118 209,34 €	Pdt constatés d'avance	6 354,00 €	5 440,13 €
Charges constatées d'avance	2 012,12 €		2 012,12 €	1 002,66 €			
Parts Sociales	15 061,68 €		15 061,68 €	14 487,12 €			
TOT. ACTIF CIRCULANT	256 938,72 €	4 997,65 €	251 941,07 €	247 041,07 €	TOTAL DES DETTES ET PROVISIONS	85 176,19 €	82 351,42 €
TOTAL DE L'ACTIF	309 839,42 €	32 955,72 €	276 883,70 €	280 563,27 €	TOTAL DU PASSIF	276 883,70 €	280 563,27 €

Familles Rurales Château des Farfadets

Exercice clos le 31/12/2024

Durée : 12 mois

Résultat	741 €
Total du bilan	276 884 €

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

1 PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Familles Rurales Château des Farfadets 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 :

- Les accueils de loisirs enfants et adolescents, sur les sites de Pierrefontaine, Landresse et Laviron
- Des activités socio-culturelles sur le site de Pierrefontaine

2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

• Services :

-Construction d'une nouvelle organisation sur les différents périscolaires avec la mise à disposition d'une coordinatrice de Territoire Ouamar DRIOUCH

-Absence de la responsable de l'EVS sur 3 mois non remplacé. Des projets n'ont pas pu aboutir et ont dû être remboursés à la CAF.

-Suspension de l'activité Action Jeunes par manque de référent

-Maintenance des effectifs péri sur Landresse

-Baisse des effectifs sur LAVIRON

-Difficultés organisationnelles sur PLV avec une légère augmentation des effectifs (2 lieux de restauration, dépendance du collège pour la prise des repas)

-Forte baisse des effectifs sur les temps des mercredis et vacances (perte de confiance des familles)

• Partenaires :

-Le SIVOS a des difficultés à assurer ses versements de subventions (problème de gestion suite au départ de la DGS, il semblerait depuis quelques mois que la situation soit de nouveau sous contrôle). Nous devons pour autant être vigilant, d'autant plus que ce syndicat projette la construction d'un nouveau périscolaire. Le suivi financier n'est pas régulier et nous devons souvent fournir des éléments comptables ce qui engendre un travail supplémentaire pour Sarah. J'ai privilégié cette année les liens avec les élus, nombreuses réunions et explications données sur le fonctionnement et la réalité du terrain. A poursuivre...

-La commune de Laviron dit vouloir maintenir ouvert son périscolaire envers et contre tout... nous devons envisager une fermeture de l'école avec un rapprochement au SIVOS.

-Le SIGRED est toujours un partenaire fort.

• Conseil d'Administration :

-3 membres seulement, qui pour autant ont pris à bras le corps la gestion des activités socio-culturelles. Le CA est identifié au sein du bassin de vie. Nous travaillons sur l'investissement de tout un chacun et sur la recherche de nouveaux bénévoles. Ce CA est toujours accompagné par des membres de la FD Départementale.

Rappel sur l'affectation du résultat 2023 :

Le résultat dégagé à la clôture de l'année 2023 a été affecté conformément à la décision de l'Assemblée générale de la façon suivante :

- Report à nouveau association	-	9 355,45 €
- Report à nouveau SIGREP de landresse		146,11 €
- Report à nouveau Commune Pierrefontaine	-	3 614,94 €
- Report à nouveau Commune Laviron	-	60,39 €
- Report à nouveau SIVOS Reverotte	-	23 302,85 €
- Report à nouveau EVS		€
Total Résultat 2023 -		36 187,52 €

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.

5 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2024	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2024
Logiciels	- €	- €	- €	- €
Installations et agencements	2 173,80 €	- €	- €	2 173,80 €
Matériel de transport	34 000,26 €	- €	- €	34 000,26 €
Matériel de bureau et informatique	12 639,52 €	- €	- €	12 639,52 €
Mobilier	4 037,12 €	- €	- €	4 037,12 €
Matériel	- €	- €	- €	- €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	52 850,70 €	- €	- €	52 850,70 €

Amortissements des Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2024	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2024
Logiciels	- €	- €	- €	- €
Installations et agencements	440,86 €	434,76 €	- €	875,62 €
Matériel de transport	6 467,27 €	4 857,18 €	- €	11 324,45 €
Matériel de bureau et informatique	8 433,25 €	3 287,63 €	- €	11 720,88 €
Mobilier	4 037,12 €	- €	- €	4 037,12 €
Matériel	- €	- €	- €	- €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	19 378,50 €	8 579,57 €	- €	27 958,07 €

Etat des Créances				
CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Prêts	- €	- €	- €	- €
Cautions	50,00 €	50,00 €	- €	- €
Sous Total	50,00 €	50,00 €	- €	- €
Usagers	39 279,52 €	39 279,52 €	- €	- €
Etat et organismes publiques	24 333,65 €	24 333,65 €	- €	- €
Collectivités locales	10 329,29 €	10 329,29 €	- €	- €
Autres créances	6 699,20 €	6 699,20 €	- €	- €
Sous Total	80 641,66 €	80 641,66 €	- €	- €
Charges constatées d'avance	2 012,12 €	2 012,12 €	- €	- €
Total créances	82 703,78 €	82 703,78 €	- €	- €

Charges Constatées d'Avance	2 012,12 €
DEFI SITE INTERNET 01/01/25 AU 31/10/25	61,92 €
DEFI TABLETTE 01/01/25 AU 30/06/25	196,39 €
IDINFO CONTRAT MAINTENANCE 01/01/25 AU 30/09/25	522,00 €
DEFI MAINTENANCE PORTAIL 01/01/25 AU 30/04/25	41,53 €
UFCV - BAFD - DENIER ISABELLE	380,00 €
KOESIO ABONNEMENT 01/01/25 AU 31/03/25	810,28 €

Provisions Dépréciations				
Nature	Solde au 01/01/2024	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2024
Provision des comptes clients	5 110,27 €	- €	112,62 €	4 997,65 €
Provision des partenaires	13 473,69 €	- €	13 473,69 €	- €
Provision prêts et participation avec droit de reprise	- €	- €	- €	- €
	18 583,96 €	- €	13 586,31 €	4 997,65 €

Provisions pour Risques et Retraite				
Nature	Solde au 01/01/2024	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2024
Provision risque (Avocat AL Oye et Pallet)	- €	- €	- €	- €
Provision retraite	2 253,74 €	- €	599,16 €	1 654,58 €
	2 253,74 €	- €	599,16 €	1 654,58 €

6 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2024	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2024
Subventions CAF	42 666,09 €	- €	2 359,09 €	40 307,00 €
Subventions et mécénat Crédit Agricole	- €	- €	- €	- €
	42 666,09 €	- €	2 359,09 €	40 307,00 €

Reprise des Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2024	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2024
Subventions CAF	- €	- €	7 244,89 €	7 244,89 €
Subventions Crédit Agricole	- €	- €	- €	- €
	- €	- €	7 244,89 €	7 244,89 €

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	48 203,34 €	48 203,34 €	- €	- €
Autres dettes diverses	4 798,05 €	4 798,05 €	- €	- €
Dettes Usagers	666,40 €	666,40 €	- €	- €
Dettes Personnel	8 980,57 €	8 980,57 €	- €	- €
Dettes Associations et fédérations	- €	- €	- €	- €
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	14 519,25 €	14 519,25 €	- €	- €
Etat et autres collectivités publiques	- €	- €	- €	- €
Sous total	77 167,61 €	77 167,61 €	- €	- €
TOTAL	77 167,61 €	77 167,61 €	- €	- €
Produits constatés d'avance	6 354,00 €	6 354,00 €	- €	- €
TOTAL GENERAL	83 521,61 €	83 521,61 €	- €	- €

Produits Constatés d'Avance	6 354 €
ACTIVITE ADULTE 2024-2025	6 354,00 €

Factures Non Parvenues	30 538 €
Démat	44,90 €
CAC 2024	4 200,00 €
MAD EVS DE 09/2023 A 12/2023	986,43 €
MAD EVS DE 01 A 08/2024	2 112,09 €
MAD PERSO LANDRESSE 12/2024	642,76 €
MAD EVS 08 a 12/2024	1 056,05 €
Le monde des Saveurs d'Ana 11/2024	285,00 €
Le monde des Saveurs d'Ana 11/2025 FORFAIT NETTOYAGE	20,00 €
Le monde des Saveurs d'Ana 12/2024	215,00 €
Le monde des Saveurs d'Ana 12/2025 FORFAIT NETTOYAGE	15,00 €
MUSEE PEUGEOT	157,50 €
MAD Perso FD25	340,00 €
MAD OUAMAR DRIOUCH FD25	20 463,74 €

Répartition des produits liés à l'adhésion Familles Rurales

	Nb adh	Tarif Unit	Montant
Cotisations FD 25	142	18,90 €	2 683,80 €
Cotisation association locale	142	1,10 €	156,20 €
		20,00 €	2 840,00 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Elles se décomposent comme suit :

Charges exceptionnelles	563,23 €
ECART PAIE SALARIE SORTI	0,39 €
ABANDON DE CREANCE	482,84 €
ADHESIONS	80,00 €

Charges sur exercices antérieurs	5 884,66 €
KOESIO EX BUROCOM REGUL 2023	331,89 €
GGE JACQUET	134,01 €
AST 25	110,40 €
CZM 2023	425,20 €
Corn Corn des Portes du Haut Doubs 2023	158,72 €
Sub CAF EVS Equipement espace numerique itinérant	0,09 €
CAF PSO 2023 PLV EXTRA REGUL	215,34 €
CAF PSO 2023 PLV PERI REGUL	0,01 €
SUB EVS CONSOMMER AUTREMENT ANNULE	4 509,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ils se décomposent comme suit :

Produits exceptionnels	182 €
ABANDON DE CREANCES 2021 PEC MONTBELIARD MARECHAL	18 €
ABANDON DE CREANCE 2021 CROIX ROUGE FRANCAISE	10 €
ABANDON DE CREANCE 2021 CROIX ROUGE FRANCAISE 3 SERVICE DE	8 €
ABANDON DE CREANCE 2021 CHABOD SIMON	146 €

Produits sur exercices antérieurs	1 730,67 €
INTERET 2021 COMPTE TITRES	171,44 €
CHORUM JARJAT CAMILLE 28/09/23 AU 19/10/23	660,51 €
REGUL ORANGE 2020 - 2021	172,80 €
Mutuelle 2023 PAS DE DISPENSE - ABANDON GP	369,52 €
REGUL ATL CAF	0,91 €
CAF PSO 2022 REGUL	355,49 €

Quote part subvention investissement viré au résultat	7 245 €
--	----------------

7 EFFECTIF

Effectif Moyen (en équivalent temps plein)	Personnel salarié	Personnel mis à disposition GEFC
Employés et cadres confondus	7,46	0,52
TOTAL	7,46	0,52

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 2025

11 DETAIL DES SUBVENTIONS

Familles	202 684,98 €
CAF	86 444,64 €
MSA	- €
Communes	39 495,80 €
Syndicats Intercommunaux	99 675,88 €
Etat	- €
	428 301,30 €

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.

