

ÉTAT FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2019

ASSOCIATION ARTHON ANIMATION RURALE

22 Allée des Chaumes

44320

Chaumes en Retz

SIRET : 40991575800026

SOMMAIRE

1. BILAN ET SYTNHESE DU COMPTE DE RESULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2019
 - 1.1. BILAN
 - 1.2. COMPTE DE RESULTAT
2. ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS 31 DÉCEMBRE 2019
3. DETAIL DES COMPTES AU 31 DÉCEMBRE 2019
 - 1.1. BILAN ACTIF DETAILLE
 - 1.2. BILAN PASSIF DETAILLE
 - 1.3. COMPTE DE RESULTAT DETAILLE
4. DOSSIER DE GESTION

**BILAN ET SYNTHÈSE DU COMPTE DE RÉSULTAT AU 31 DÉCEMBRE
2019**

ARTHON ANIMATION RURALE - Bilan au 31 décembre 2019

BILAN ACTIF	31 DÉCEMBRE 2019			31 DÉCEMBRE 2018
	Brut	Amort. & Dépr.	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 740	534	1 206	-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits assimilés	1 740	534	1 206	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 045	35 100	17 945	25 092
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-5 236
Autres immobilisations corporelles	53 045	35 100	17 945	30 328
Immobilisations en cours	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	187	-	187	187
Participations et créances rattachées	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	187	-	187	187
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	54 973	35 634	19 339	25 279
STOCKS	-	-	-	-
Matières premières	-	-	-	-
Encours de production de biens	-	-	-	-
Encours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
CREANCES	38 841	-	38 841	49 463
Usagers et comptes rattachés	10 542	-	10 542	16 209
Fournisseurs débiteurs	-	-	-	1 661
Personnel	200	-	200	1 044
Organismes sociaux	-	-	-	-
Etat & Collectivités	28 099	-	28 099	30 549
Autres créances	-	-	-	-
DISPONIBILITES	125 358	-	125 358	141 221
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	125 126	-	125 126	141 014
Caisses	232	-	232	207
Charges constatées d'avance	1 424	-	1 424	1 153
TOTAL ACTIF	220 596	35 634	184 963	217 116

BILAN PASSIF	31 DÉCEMBRE 2019	31 DÉCEMBRE 2018
	Net	Net
FONDS PROPRES	123 681	132 156
Fonds associatifs sans droit de reprise	126 198	160 995
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves indisponibles	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves règlementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau créditeur	-	-
Report à nouveau débiteur	-	-
Résultat de l'exercice	-5 262	-34 796
Subventions d'investissement	2 745	5 957
Provisions règlementées	-	-
Autres fonds propres	-	-
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-	-
Apports	-	-
Legs et donations	-	-
Subventions affectées	-	-
Résultat sous contrôle	-	-
Droit des propriétaires	-	-
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	19 697	26 698
FONDS DEDIES	-	-
Fonds dédiés sur subventions	-	-
Fonds dédiés sur autres ressources	-	-
DETTES	41 584	58 263
Emprunts et dettes	-	-
Découverts	-	-
Avances et acomptes reçus	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 934	11 890
Dettes auprès des salariés	13 306	18 524
Dettes auprès des organismes sociaux	20 344	27 804
Dettes fiscales	-	45
Autres dettes	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
TOTAL PASSIF	184 963	217 116

ARTHON ANIMATION RURALE - Synthèse du compte de résultat au 31 décembre 2019

COMPTE DE RESULTAT	31 DÉCEMBRE 2019	31 DÉCEMBRE 2018	VARIATIONS	VARIATIONS EN %
PRODUITS D'EXPLOITATION	473 258	470 517	2 742	1%
Ventes de marchandises	-	-	-	##
Production vendue	-	-	-	##
Prestations vendues	201 260	209 201	-7 941	-4%
Production stockée	-	-	-	##
Production immobilisée	-	-	-	##
Subventions d'exploitation	260 534	253 008	7 525	3%
Reprises et transferts de charges	3 392	4 279	-887	-21%
Cotisations	-	-	-	##
Dons	-	-	-	##
Autres produits	8 073	4 028	4 045	100%
CHARGES D'EXPLOITATION	492 498	505 435	-12 937	-3%
Achats de l'exercice	11 003	15 934	-4 931	-31%
Variation de stock marchandises	-	-	-	##
Achats de matières premières	-	-	-	##
Variation de matières premières	-	-	-	##
Autres achats non stockés	11 245	20 345	-9 100	-45%
Services extérieurs	8 209	5 999	2 210	37%
Autres services extérieurs	50 305	59 649	-9 344	-16%
Impôts et taxes	4 408	5 599	-1 191	-21%
Salaires et traitements	299 570	285 509	14 061	5%
Charges sociales	91 933	99 005	-7 073	-7%
Amortissements et provisions	11 176	9 752	1 425	15%
Autres charges	4 650	3 644	1 006	28%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-19 240	-34 918	15 678	-45%
Produits financiers	966	750	216	29%
Charges financières	48	-	48	##
RESULTAT FINANCIER	917	750	168	22%
RESULTAT COURANT	-18 322	-34 169	15 846	-46%
Produits exceptionnels	15 316	5 476	9 840	180%
Charges exceptionnelles	2 219	6 059	-3 839	-63%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 096	-583	13 679	##
Impôts sur les bénéfices	-36	-45	9	-20%
Report des ressources non utilisées	-	-	-	##
Engagements à réaliser	-	-	-	##
EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)	-5 262	-34 796	29 534	-85%
TOTAL DES PRODUITS	489 540	476 742	12 797	3%
TOTAL DES CHARGES	494 802	511 539	-16 737	-3%

ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS 31 DÉCEMBRE 2019

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de l'Association : ARTHON ANIMATION RURALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019, dont le total est de 184 962,5 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de -5 262,02 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019.

Les notes et états présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales :

Les comptes annuels, clos au 31 décembre 2019, ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

• Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendances des exercices

- continuité d'exploitation

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'association pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

• Concessions, brevets et droits assimilés :	2 ans
• Autres immobilisations incorporelles :	2 ans
• Constructions :	20 à 30 ans
• Installations techniques, matériel et outillage :	5 à 10 ans
• Autres immobilisations corporelles :	2 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Fiscalité de l'association :

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Indemnité de fin de carrière :

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 19 697 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2019
- Taux d'actualisation : 1.82 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Sociaux et socioculturels (Centres) et autres acteurs du lien social (associations)
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2010-2012

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 65 ans
- Progression de salaires : 1% Constant
- Taux de rotation
 - o 10 % dégressif pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
 - o 10 % dégressif pour la catégorie : Profession intermédiaire (n4ds)
 - o 65 % dégressif pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)
- Taux de charges sociales patronales
 - o 30 % pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
 - o 30 % pour la catégorie : Profession intermédiaire (n4ds)
 - o 40 % pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

2 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE

Arrêt de l'activité jeunesse:

L'association a fait le choix d'arrêter son activité jeunesse (fonctionnement uniquement quelques jours en début d'année) ce qui se traduit dans le compte de résultat.

Cette décision a été prise suite au départ de l'équipe jeunesse et au transfert de compétence à la communauté d'agglomération qui était prévu pour janvier 2020. La demande de subvention accordée initialement par la mairie de Chaumes en Retz ne permettait pas de mener à bien l'ensemble du projet de l'association cette décision ne fut pas aisée mais a permis d'assurer la stabilité financière de l'association pour l'année 2019 grâce au soutien de la mairie de Chaumes en Retz qui a maintenue le même montant de subvention malgré l'arrêt de cette activité.

L'année a été marquée par le départ en retraite de la secrétaire comptable. Le poste a été réorganisé:

Création d'un poste d'assistante polyvalente et un poste de comptable. Nous avons également profité de ces arrivées pour réaliser des changements au niveau de nos deux logiciels principaux: Gestion et Compta.

Pour le logiciel de gestion nous sommes passé sur un abonnement contre un investissement auparavant ce qui se traduit dans les comptes.

Le changement de ces deux logiciels nous a permis sur 2019 de gagner en efficacité et en analyse. C'est aussi l'année où nous avons mis en place de nouvelles procédures de comptabilité et de gestion des comptes avec notamment un plan de suivi de trésorerie. Ces outils nous permettent d'avoir une lisibilité rapide sur la situation financière de l'association et de réagir rapidement si besoin. C'est aussi un gage de confiance et de transparence auprès de nos partenaires financiers qui nous ont fait des retours positifs.

L'année a également été particulière au niveau des adhésions/cotisations, en effet suite au changement de logiciel, le conseil d'administration a décidé de passer l'adhésion en année civile (anciennement de date à date). Cette décision prendra effet au 1er janvier 2020, il a donc été décidé que les adhésions en cours ne seraient pas renouvelées avant ce qui a entraîné une baisse des cotisations sur 2019. En 2020, le cycle des adhésions reprendra son cours normal.

A noter l'écart entre le budget prévisionnel et le réalisé qui est très faible marge d'erreur d'environ 1,20% Ce qui témoigne de la bonne gestion de l'association.

Evènements post-clôture :

Dans le cadre de sa politique de lutte contre la prolifération du virus COVID-19, l'État a décidé la fermeture administrative de certains établissements et services, notamment ceux accueillant des mineurs.

Cette décision administrative a interrompu toutes les activités de l'association.

Les salariés pouvant en bénéficier ont fait l'objet de mesures d'activité partielle ce qui réduit l'impact financier de la fermeture.

3 - TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	31 DÉCEMBRE 2018	+	-	31 DÉCEMBRE 2019
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 555	1 740	-2 555	1 740
Frais d'établissement	-			-
Frais de recherche et de développement	-			-
Concessions, brevets et droits assimilés	2 555	1 740	-2 555	1 740
Fonds commercial	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 410	3 348	-8 070	53 045
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage	-			-
Autres immobilisations corporelles	57 410	3 348	-8 070	53 045
Immobilisations en cours	-			-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	187	-	-	187
Participations et créances rattachées	-		-	-
Autres immobilisations financières	187		-	187
TOTAL	60 153	5 088	-10 625	54 973

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	31 DÉCEMBRE 2018	+	-	31 DÉCEMBRE 2019
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 555	-2 021	-	534
Frais d'établissement	-			-
Frais de recherche et de développement	-			-
Concessions, brevets et droits assimilés	2 555	-2 021	-	534
Fonds commercial	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 318	8 018	-	35 100
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage	5 236			-
Autres immobilisations corporelles	27 082	8 018		35 100
Immobilisations en cours	-			-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-
Participations et créances rattachées	-			-
Autres immobilisations financières	-			-
TOTAL	34 873	5 996	-	35 634

VENTILATION DES AUGMENTATIONS ET DIMINUTIONS D'IMMOBILISATIONS	Immo. incorporelles	Immo. corporelles	Immo. financières	Total
Ventilations des augmentations				
Virement de poste à poste				-
Virement de l'actif circulant				-
Acquisitions		5 088		5 088
Apports				-
Créations				-
Réévaluations				-
AUGMENTATIONS DE L'EXERCICE	-	5 088	-	5 088
Ventilations des diminutions				
Virement de poste à poste				-
Virement vers l'actif circulant				-
Cessions				-
Scissions				-
Mise hors service		-10 625		-10 625
AUGMENTATIONS DE L'EXERCICE	-	-10 625	-	-10 625
TOTAL	-	-5 537	-	-5 537

4 - ETATS DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	
Prêts	-	-	
Autres	-	-	
Créances de l'actif circulant	40 265	40 265	-
Créances usagers et comptes rattachés	10 542	10 542	
Autres	28 299	28 299	
Charges constatées d'avance	1 424	1 424	
TOTAL	40 265	40 265	-
Prêts accordés au cours de l'exercice	-		
Prêts récupérés au cours de l'exercice	-		

ETAT DES DETTES	Montant brut	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Emprunts et dettes	-	-	
Découverts	-	-	
Avances et acomptes reçus	-	-	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 934	7 934	
Dettes auprès des salariés	13 306	13 306	
Dettes auprès des organismes sociaux	20 344	20 344	
Dettes fiscales	-	-	
Autres dettes	-	-	
Produits constatés d'avance	-	-	
TOTAL	41 584	41 584	-
Prêts accordés au cours de l'exercice	-		
Prêts récupérés au cours de l'exercice	-		

5 - ETATS DES REGULARISATIONS & CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

ETAT DES CHARGES A PAYER Montant brut

Usagers - avoirs à établir	-
Fournisseurs - factures non parvenues	3 700
Personnel - charges à payer	5 855
Charges sociales - charges à payer	2 028
Etat - charges à payer	-
Autres - charges à payer	-

TOTAL	11 582
--------------	---------------

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR Montant brut

Usagers - Factures à établir	-
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	-
Personnel - produits à recevoir	-
Charges sociales - produits à recevoir	-
Etat - produits à recevoir	-
Autres - produits à recevoir	-

TOTAL	-
--------------	----------

ETAT DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	CHARGES	PRODUITS
--	---------	----------

Pénalités et amendes	0	-
Autres charges exceptionnelles de gestion	-	-
Charges sur exercices antérieurs	2 009	-
Valeurs comptables des éléments cédés	210	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	-	-
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits sur exercices antérieurs	-	12 103
Produits des cessions d'éléments d'actif	-	-
Quote part de subventions virée au résultat	-	3 212
Reprise d'amortissements et dépréciation	-	-

TOTAL	2 219	15 316
--------------	--------------	---------------

6 - REMUNERATIONS DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-486 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement collectif, nous vous informons que la rémunération des cadres dirigeants bénévoles et salariés a été la suivante au titre de l'exercice :

Rémunérations globales :	-
Avantage en nature :	-

7 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Mise à disposition gratuite de fluide :	18 610
Mise à disposition gratuite de locaux :	40 386
Mise à disposition gratuite de prestations :	30 360
Bénévolat des administrateurs :	-

DETAIL DES COMPTES AU 31 DÉCEMBRE 2019

ARTHON ANIMATION RURALE - Détail de l'Actif
Exercice clos au 31 décembre 2019

RUBRIQUE BILAN	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2019	2018
Immobilisations			19 338,91	25 279,41
	205300	LOGICIELS	1 740,00	2 555,05
	218100	INSTALL AMENAGT DIVERS	7 929,67	6 928,39
	218400	MOBILIER DE BUREAU	5 525,77	4 723,08
	280530	AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	-533,60	-2 555,05
	281810	AMORT INSTALLT ET AMENAGEMENT DIVERS	-7 052,18	-6 390,68
	281830	AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	-6 471,15	-7 225,05
	281840	AMORT MOBILIER BUREAU	-2 823,69	-3 493,57
	218300	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	15 361,52	16 862,89
	281500	AMORT MATERIEL PEDAGOGIQUE	0,00	-5 236,00
	218200	MATERIEL DE TRANSPORT	15 900,00	17 084,75
	276000	PART FOND D'AIDE AR 44	187,33	187,33
	281820	AMORT MATERIEL TRANSPORT	-13 165,20	-9 972,83
	218150	MATERIEL PEDAGOGIQUE	8 328,28	11 811,10
	281815	AMORT MATERIEL PEDAGOGIQUE	-5 587,84	0,00
Usagers et comptes rattachés			10 542,01	16 209,10
	411000	COLLECTIFS CLIENTS	10 542,01	16 209,10
Fournisseurs débiteurs			0,00	1 660,56
	409000	FOURNISSEURS DEBITEURS	0,00	1 660,56
Personnel			200,00	1 043,81
	421200	ECART DE SALAIRES	200,00	1 043,81
Etat & Collectivités			28 098,95	30 549,47
	441100	SUBVENTIONS COMMUNE ARTHON	2 441,68	1 435,20
	444010	CAF A RECEVOIR	25 657,27	27 295,07
	444020	MSA A RECEVOIR	0,00	43,20
	444030	JONJEP A RECEVOIR	0,00	1 776,00
Disponibilité			125 358,18	141 221,01
	512100	CREDIT MUTUEL ASSO 401	20 668,99	29 241,93
	512200	CREDIT MUTUEL ANIMATION 403	537,12	1 795,57
	530000	CAISSE ARTHON	231,75	125,78
	517000	CPTÉ LIVRET BLEU 402	102 146,92	108 301,35
	511130	ENCAISSEMENTS CESU	189,98	395,98
	517100	LIVRET ORANGE	1 082,33	1 079,38
	530100	CAISSE LA SICAUDAIS	0,00	7,49
	530200	CAISSE JEUNESSE	0,00	73,53
	511120	ENCAISST CHEQUES VACANCES	0,00	200,00
	512150	CREDIT MUTUEL ASSO 405	0,30	0,00
	512160	CREDIT MUTUEL ASSO 406	500,79	0,00
Charges constatées d'avance			1 424,45	1 153,06
	486000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 424,45	1 153,06
Total de l'Actif			184 962,50	217 116,42

ARTHON ANIMATION RURALE - Détail du Passif
Exercice clos au 31 décembre 2019

RUBRIQUE BILAN	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2019	2018
Capitaux Propres			128 943,13	166 951,86
	102000	FONDS ASSOCIATIF	126 198,25	160 994,59
	131100	SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	28 136,88	28 136,88
	139100	SUBVENTIONS INVESTISS INSCRITE AU RESULT	-25 392,00	-22 179,61
Résultat			-5 262,02	-34 796,34
Provisions Risques & Charges			19 697,00	26 698,00
	153000	PROVISIONS / DEPART EN RETRAITE	19 697,00	26 698,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 934,45	11 889,80
	401000	COLLECTIFS FOURNISSEURS	4 234,45	6 902,80
	408000	FRS FACTURES NON PARVENUES	3 700,00	4 987,00
Dettes auprès des salariés			13 305,62	18 524,01
	421000	REMUNERATIONS DUES AUX PERSONNELS	0,00	2 710,02
	422000	COMITE D'ETABLISSEMENT	7 451,03	5 354,05
	428200	DETTES PROVISIONNEES SUR CONGES PAYES	5 854,59	10 459,94
Dettes auprès des organismes sociaux			20 344,32	27 804,09
	431000	SÉCURITÉ SOCIALE	7 899,00	10 470,00
	437200	MALAKOFF MEDERICK PREVOYANCE	1 362,96	1 376,18
	437300	MALAKOFF MEDERICK RETRAITE	2 190,77	3 063,79
	437400	MALAKOFF MEDERICK MUTUELLE	3 129,74	3 330,84
	437500	UNIFORMATION	3 575,00	5 549,00
	438200	CHARGES SOC.SUR CONGÉS À PAYER	2 027,85	4 014,28
	437600	TRESOR PUBLIC PRELVT/SOURCE	159,00	0,00
Dettes fiscales			0,00	45,00
	447300	IMPÔTS, TAXES ET VERS.ASS/RÉM	0,00	45,00
Total du Passif			184 962,50	217 116,42

ARTHON ANIMATION RURALE - Détail du Compte de Résultat

Exercice clos au 31 décembre 2019

COMPTE	LIBELLE COMPTE	2019	2018
607000	ALIMENTATION	-9 456,38	-13 944,66
607100	ALIMENTATION CONVIVIALITE	-1 546,50	-1 989,52
Total Achats de l'exercice		-11 002,88	-15 934,18
606300	ENTRETIEN HYGIENE	-410,94	-566,06
606310	FOURNITURES EDUCATIVES	-2 702,58	-6 702,84
606400	FOURNITURES DE BUREAU	-1 122,66	-1 575,16
606410	PHOTOCOPIE	-1 880,66	-1 915,01
606800	PHARMACIE	-74,34	-405,90
606110	CARBURANT ET FRAIS DE ROUTE	-676,67	-928,56
606320	MATERIEL PEDAGOGIQUE	-2 541,75	-2 018,47
606331	PETIT MATERIEL OUTILLAGE	-1 625,01	-5 210,84
606330	EQUIPEMENT	-165,00	-1 021,80
606120	ELECTRICITÉ ET GAZ	-44,94	0,00
Total Autres achats non stockés		-11 244,55	-20 344,64
615200	ENTRET.& RÉPARAT./BIENS IMMOS	-2 103,60	-2 526,54
615600	MAINTENANCE	-2 340,61	-809,63
616100	PRIME ASSURANCES	-1 745,85	-1 681,13
618100	DOCUMENTATION GENERALE	-237,35	-623,21
613500	LOCATIONS VEHICULES	-24,00	-43,00
613510	LOCATIONS MATERIEL	-997,79	0,00
615500	ENTRETIEN ET REPARATIONS	-759,90	-315,18
Total Services extérieurs		-8 209,10	-5 998,69
622600	HONORAIRES COMISSAIRE COMPTE	-3 708,00	-3 684,00
625100	FRAIS DEPLACEMENT PERSONNELS ARTHON	-473,17	-551,77
625600	PRESTATIONS EXTERIEURES	-7 537,58	-14 627,50
625700	FRAIS RECEPTION	-1 439,65	-397,21
626100	FRAIS POSTAUX	-974,98	-1 169,00
626300	TELEPHONE	-1 852,04	-2 701,45
627000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILÉS	-803,80	-482,44
628100	COTISATIONS ADHESIONS DIVERSES	-367,61	-65,00
628600	FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	-3 714,08	-5 377,53
623300	CADEAUX	-1 744,76	-1 814,20
622700	FRAIS DE CONTENTIEUX	-106,39	-81,86
624300	TRANSPORTS	-1 868,10	0,00
624700	TRANSP.COLLECTIFS DU PERSONNEL	0,00	-4 194,90
625610	TRAITEUR	-10 433,70	-8 486,31
625611	HEBERGEMENT	-1 260,10	-2 534,41
621100	PERSONNEL INTERIMAIRES	0,00	-3 626,58
622610	HONORAIRES DIVERS	-1 191,48	0,00
622810	ACCOMPAGNEMENT AR 44	-7 052,00	-7 321,00
622820	ASSISTANCE AIGA	-4 048,37	-1 477,68
623100	FRAIS DE COMMUNICATION	-1 288,95	-1 056,05
623700	PUBLICATIONS	-439,93	0,00
Total Autres services extérieurs		-50 304,69	-59 648,89
633300	PART.EMPL.FORMAT.PROFES.CONTIN	-4 358,00	-5 549,00

ARTHON ANIMATION RURALE - Détail du Compte de Résultat

Exercice clos au 31 décembre 2019

COMPTE	LIBELLE COMPTE	2019	2018
635400	DROITS ENREGISTREMENTS- TIMBRES FISCAUX	-50,00	-50,00
Total Impôts et taxes		-4 408,00	-5 599,00
641100	SALAIRES BRUTS PERMANENTS	-278 043,99	-257 082,84
641200	CONGES PAYES	4 605,35	-172,56
641400	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	-2 249,41	-5 644,85
641110	SALAIRES BRUTS VACCATAIRES	-23 881,70	-22 608,48
Total Salaires et traitements		-299 569,75	-285 508,73
645100	COTISATIONS URSSAF	-65 029,84	-69 672,18
645200	COTISATIONS PREVOYANCE	-4 953,77	-4 171,98
645300	COTISATIONS RETRAITE	-15 254,03	-17 736,46
645400	COTISATIONS MUTUELLE	-4 488,00	-3 939,71
645800	COTISATIONS CONGES PAYES	1 986,43	-213,63
647200	VERSTS AUX COM.ENTREP.& D'ETAB	-2 096,98	-1 398,19
647500	MEDECINE TRAVAIL	-2 096,64	-1 547,28
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0,00	-325,90
Total Charges sociales		-91 932,83	-99 005,33
681100	DOTATIONS AMORTISSEMENTS IMMO CORPOR	-11 176,32	-9 283,57
681500	DOT.AUX PROV.RISQUES & CHARGES	0,00	-468,00
Total Amortissements et provisions		-11 176,32	-9 751,57
654000	PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES S/EX ANTE	-2 305,43	-219,09
658000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	-60,11	-3,22
651600	DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION-SACEM	-109,56	-136,58
658200	COTISATIONS FEDERALES	-2 175,00	-3 285,00
Total Autres charges		-4 650,10	-3 643,89
Total 2_CHARGES D'EXPLOITATION		-492 498,22	-505 434,92
706100	PARTICIPATION FAMILLE ARTHON	137 225,59	132 921,93
708100	ACTIVITE ANNEXE	686,38	2 174,19
708800	AUT.PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES	152,80	0,00
706230	PRESTATIONS CAF	63 154,87	65 379,85
706240	PRESTATIONS MSA	0,00	195,62
706120	PARTICIPATION JEUNESSE	40,52	1 331,30
706130	PARTICIPATION EVS	0,00	338,50
706250	PRESTA MAIRIES TAP -AUTRES	0,00	6 060,00
706150	PARTICIPATION SEJOURS POUR TOUS	0,00	800,00
Total Prestations vendues		201 260,16	209 201,39
741000	SUBVENTION FONCTIONNEMENT MAIRIE ARTHOI	238 524,13	224 608,91
745000	SUBVENTION CAF FONCTIONNEMENT	8 000,00	6 000,00
745100	SUBVENTION CAF INVESTISSEMENT	3 000,00	0,00
741100	SUBVENTION ENFANTS ARTHON	3 902,64	5 359,92
741300	SUBVENTION FONJEP	7 107,00	7 107,00
741200	SUBVENTION PROJET CITOYEN	0,00	5 202,51

ARTHON ANIMATION RURALE - Détail du Compte de Résultat

Exercice clos au 31 décembre 2019

COMPTE	LIBELLE COMPTE	2019	2018
1	5 746000 SUBV.FONCT.PREST.SERVICES CAF	0,00	4 730,00
	Total Subventions d'exploitation	260 533,77	253 008,34
	791100 ASP EMPLOI AIDE	0,00	1 882,41
	791300 TRANSFERT CHARGES UNIFORMATION	1 008,21	0,00
	791200 TRANSFERT CHARGES PREVOYANCE	2 383,66	1 740,14
	791400 REMBOURSEMENT SINISTRE	0,00	656,80
	Total Reprises et transferts de charges	3 391,87	4 279,35
	758200 COTISATIONS ADHESIONS	1 059,24	4 013,92
	781500 REPR.S/PROV.RISQUES&CH.EXPLOIT	7 001,00	0,00
	758100 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	12,45	13,79
	Total Autres produits	8 072,69	4 027,71
	Total 1_PRODUITS D'EXPLOITATION	473 258,49	470 516,79
	Total 1_RESULTAT D'EXPLOITATION	-19 239,73	-34 918,13
2			
	661100 INTERETS EMPRUNTS	-48,18	0,00
	Total 0	-48,18	0,00
	Total 1_Charges financières	-48,18	0,00
	768100 INTERETS SUR LIVRET	608,52	749,50
	767000 PRDTS NETS S/CESSIONS VMP	357,00	0,00
	Total 0	965,52	749,50
	Total 2_Produits financiers	965,52	749,50
	Total 2_RESULTAT FINANCIER	917,34	749,50
	Total 1_RESULTAT COURANT	-18 322,39	-34 168,63
3			
	672000 CHARGES EXCEPTIONNELLES/EX ANT	-2 009,11	-5 201,46
	675000 V.N.C. ELEMENTS ACTIFS CEDES	-210,00	-421,50
	671400 CREANCES IRRECOURVABLES DANS EXERCICE	-0,10	0,00
	671100 CHARGES ECEPTIONNELLES/OPER GESTION	0,00	-435,74
	Total Charges exceptionnelles	-2 219,21	-6 058,70
	Total Charges exceptionnelles	-2 219,21	-6 058,70
	Total 3_Charges exceptionnelles	-2 219,21	-6 058,70
4			
	771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS OPERAT/GESTION	0,00	3,27
	772000 PRODUITS EXCEPT/ EXERCI ANTERIEUR	12 103,19	1 526,92
	777000 QP SUBVENT I INVESTISSE AFFEC RESULTAT	3 212,39	3 945,80
	Total Produits exceptionnels	15 315,58	5 475,99
	Total Produits exceptionnels	15 315,58	5 475,99
	Total 4_Produits exceptionnels	15 315,58	5 475,99
	Total 2_RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 096,37	-582,71

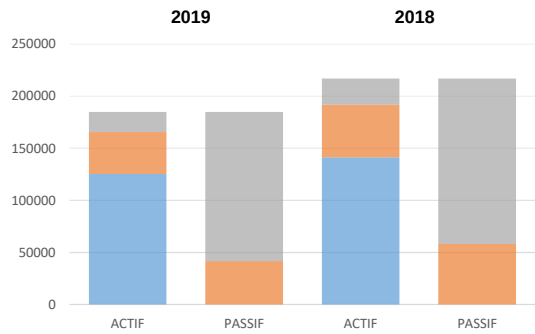
ARTHON ANIMATION RURALE - Détail du Compte de Résultat

Exercice clos au 31 décembre 2019

COMPTE	LIBELLE COMPTE	2019	2018
I			
	695000 IMPOTS SUR BENEFICES	-36,00	-45,00
	Total Impôts sur les bénéfices	-36,00	-45,00
	Total Impôts sur les bénéfices	-36,00	-45,00
	Total Impôts sur les bénéfices	-36,00	-45,00
	Total 3_Impôts sur les bénéfices	-36,00	-45,00
	Total EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)	-5 262,02	-34 796,34

ARTHON ANIMATION RURALE - Dossier de Gestion au 31 décembre 2019

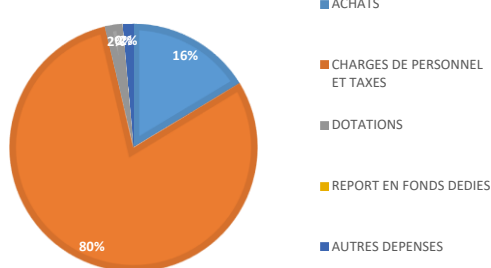
1 - BILAN FONCTIONNEL AU 31 DÉCEMBRE 2019



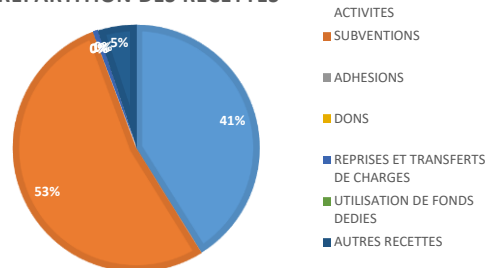
	2019	2018
1. FONDS DE ROULEMENT	124 039	133 574
En jours de fonctionnement	90j	94j
2. BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT -	1 319	- 7 647
3. TRESORERIE	125 358	141 221

2 - COMPTE DE RESULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2019

RÉPARTITION DES DÉPENSES



RÉPARTITION DES RECETTES



3 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2019

DETERMINATION DE LA CAF

31 DÉCEMBRE 2019

EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)	-5 262
+ Flux internes (charges)	11 176
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	210
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	11 176
+ Dotations aux provisions d'exploitation	-
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks	-
+ Dotations aux fonds dédiés	-
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-210
- Flux internes (produits)	10 213
- Produits des cessions d'éléments d'actif	-
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de	3 212
- Reprises sur provisions d'exploitation	7 001
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks	-
- Reprises sur fonds dédiés	-
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	-
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-4 299

4 - DECOMPOSITION DE LA VARIATION DE TRESORERIE AU 31 DÉCEMBRE 2019

DECOMPOSITION DE LA VARIATION DE TRESORERIE

31 DÉCEMBRE 2019

CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-4 299
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-6 326
Variation du stock	+0
Variation de l'encours usagers	+5 667
Variation de l'encours Fournisseurs	-2 295
Variation dettes sociales et fiscales	-9 426
Variation autres éléments du BFR	-271
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	-5 446
Flux liés aux opérations d'investissements	-5 446
Flux liés aux apports & retraits en fonds associatifs	+0
Flux liés aux subventions d'équipement obtenues	+0
Flux liés aux apports & retraits en fonds dédiés	+0
Flux liés à l'endettement	+0
VARIATION DE LA TRESORERIE	-16 073

DOSSIER DE GESTION AU 31 DÉCEMBRE 2019