

Compte de résultat Global avec année N-1

du 01/01/2019 au 31/12/2019

N° des comptes	CHARGES	Réalisé 2019	Réalisé 2018	N° des comptes	PRODUITS	Réalisé 2019	Réalisé 2018
60	ACHATS	352 394 €	340 297 €	70	PRESTATION DE SERVICE	4 523 534 €	4 619 499 €
	Alimentation Boisson	73 719 €	64 064 €		Participation des familles	2 596 932 €	2 581 304 €
	Fournitures d'activités	66 786 €	70 582 €		CAF PSO	397 282 €	355 634 €
	Combustibles Carburant Eau Electricité	65 485 €	66 167 €		CAF PSU	1 398 139 €	1 551 373 €
	Fournitures d'entretien	72 802 €	74 987 €				
	Fournitures diverses	73 602 €	64 498 €		CAF ASRE	- €	13 588 €
61	SERVICES EXTERIEURS	1 245 323 €	1 254 794 €		MSA PSU PSO	46 468 €	46 212 €
	Sous traitement repas	758 833 €	759 753 €		Participations diverses	84 713 €	71 388 €
	Loyers et charges locatives s locaux	396 682 €	413 533 €				
	Locations	17 972 €	7 801 €				
	Entretien et réparation	50 654 €	52 456 €	74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	3 063 098 €	3 020 440 €
	Prime d'assurance	18 078 €	17 544 €				
	Documentation generale	2 663 €	2 144 €				
	Abonnement vivre mieux		708 €				
	Frais de colloques, séminaires	441 €	855 €				
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 137 280 €	1 019 883 €				
	Programme pedagogique	71 463 €	54 676 €				
	Transport collectif	18 583 €	17 334 €				
	Hebergement	8 589 €	8 244 €				
	MAD de personnel	842 715 €	755 669 €				
	Frais de déplacement	44 969 €	40 658 €				
	Honoraires	46 124 €	55 207 €		Subventions Communales	2 271 808 €	2 533 813 €
	Frais de structure	102 922 €	86 739 €		Subventions Etat		
	Cotisations diverses	1 915 €	1 357 €		Subventions Conseil régional	1 000 €	
					Subventions Conseil départemental	107 233 €	73 779 €
					Subventions nationales	1 002 €	3 880 €
63	IMPOTS ET TAXES	228 271 €	121 935 €		Subventions CAF	27 856 €	14 136 €
	Taxe sur salaire	214 896 €	105 879 €		Subventions intercommunales	531 666 €	337 424 €
	Taxes diverses	13 375 €	16 056 €		Subventions diverses	122 533 €	57 408 €
				75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	69 930 €	65 729 €
64	FRAIS DE PERSONNEL	4 732 750 €	5 057 230 €		Fr cotisations différents échelons	68 240 €	63 785 €
	Remuneration du personnel	4 585 835 €	4 943 718 €		Produits divers de gest. courante	15 €	258 €
	Formation du personnel	126 267 €	91 727 €		UDAF Fds special	1 676 €	1 687 €
	Medecine du travail	20 648 €	21 786 €				
				76	PRODUITS FINANCIERS	1 872 €	2 610 €
					Produits financiers	1 872 €	2 610 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	46 714 €	84 517 €	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	72 924 €	78 865 €
	Fr cotisations différents échelons	30 521 €	49 415 €		Produits exceptionnels	2 269 €	6 131 €
	Pertes sur créances irrécouvrables	2 311 €	25 920 €		Produits sur exercices antérieurs	49 353 €	62 117 €
	Cotisations UDAF				Produits des cessions d'él. actifs	15 330 €	2 926 €
	Charges diverses de gest. courante	232 €	175 €		Quote part de sub. équipement	5 971 €	7 691 €
	Subventions accordées	13 649 €	9 007 €				
66	CHARGES FINANCIERES	486 €	765 €	78	REPRISE D'AMORTISSEMENTS	31 104 €	54 320 €
	Interets des emprunts	486 €	765 €		Reprises sur provisions	31 104 €	54 320 €
	Agios						
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	38 198 €	85 944 €				
	Charges exceptionnelles	1 747 €	57 662 €				
	Charges sur exercices antérieurs	36 316 €	27 006 €	79	TRANSFERTS DE CHARGES	301 081 €	412 744 €
	VNC des elements actifs cedés	135 €	1 276 €		Transfert de charges	235 914 €	266 592 €
68	DOTATIONS	105 216 €	102 733 €		Transfert de charges financières		
	Dotations aux amortissements	74 504 €	67 880 €		Transfert de charges exceptionnelles		
	Provisions depart en retraite	13 659 €	3 262 €		Autres transferts de charges d'exploitation	65 167 €	146 152 €
	Provisions risques et charges	17 052 €	31 591 €				
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	297 €	475 €				
	Impots sur les intérêts	297 €	475 €				
	TOTAL	7 886 927 €	8 068 574 €		TOTAL	8 063 544 €	8 254 209 €

Soit un résultat de : 176 617,01 €

Ce compte de résultat est en attente de validation par le CA et l'AG de FR FD25

Fait à : Besançon
Le : 31/03/2020Nom et Qualité du Signataire :
POUCHOULOU Anne
Présidente

FAMILLES RURALES
Fédération Départementale du Doubs
12 rue de la Famille
25000 BESANCON
Tél: 03 81 88 76 84
E-mail : doubs@famillesrurales.org

BILAN
DATE D'ARRETE : 31/12/2019

BILAN ACTIF	Brut 2019	Cumul Amortissement et provisions	Net 2019	Net 2018
ACTIF IMMOBILISE	1 202 409 €	859 121 €	343 288 €	344 415 €
- Terrains et constructions				
- Matériel et équipement	796 013 €	602 921 €	193 093 €	184 291 €
- Autres immobilisations				
- Participation avec droit de reprise	306 200 €	256 200 €	50 000 €	
- Prêts	93 009 €		93 009 €	152 437 €
- Cautions	7 186 €		7 186 €	7 686 €
ACTIF CIRCULANT	3 115 232 €	45 030 €	3 070 202 €	2 948 417 €
- Clients, produits à recevoir et créances diverses	1 704 777 €	45 030 €	1 659 747 €	1 736 492 €
- Titres de placement et compte épargne	1 322 945 €		1 322 945 €	3 450 €
- Disponibilités compte courant	82 793 €		82 793 €	1 202 379 €
- Charges constatées d'avance	4 717 €		4 717 €	6 096 €
TOTAL	4 317 641 €	904 151 €	3 413 490 €	3 292 832 €

BILAN PASSIF	Net 2019	Net 2018
FONDS PROPRES ASSOCIATION	1 918 717 €	1 730 694 €
- Fonds associatif	796 783 €	803 774 €
- Résultat de l'exercice	176 617 €	185 635 €
- Excédent affecté développement de la vie associative	230 698 €	173 198 €
- Excédent affecté service petite enfance	66 035 €	66 035 €
- Fonds affecté développement des services	84 710 €	51 710 €
- Excédent affecté aux nouveaux locaux	60 000 €	60 000 €
- Excédent affecté au nouv. Système d'information	128 950 €	45 000 €
- Résultats sous contrôle des partenaires	265 312 €	247 135 €
- Fonds affecté perenisation des emplois	93 534 €	93 534 €
- Subventions d'investissement	16 078 €	4 672 €
PROVISIONS	36 346 €	24 683 €
- Risque		
- Départ en retraite	36 346 €	24 683 €
DETTES	1 458 428 €	1 537 455 €
- Emprunts et dettes assimilées	24 684 €	50 441 €
- Autres dettes	188 562 €	218 778 €
- Fournisseurs et comptes rattachés	511 182 €	512 774 €
- Dettes sociales et fiscales	712 597 €	735 647 €
- Produits constatés d'avance	21 402 €	19 814 €
TOTAL	3 413 490 €	3 292 832 €

Exercice clos le 31/12/2019
Durée : 12 mois

Résultat 176 617 €
Total du bilan 3 413 490 €

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

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Ouverture d'un relais à Sancey en janvier 2019

La plupart des AL de loisirs ont repris sur des périodes d'école sur 4 jours par semaine entraînant la fin des TAP

2 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, ormis 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

3 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS				
Nature	Solde au 01/01/2019	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2019
Immobilisations corporelles et incorporelles				
Logiciels	37 296 €	32 696 €	- €	69 992 €
Installation et agencement	45 249 €	9 614 €	2 274 €	52 589 €
Matériels structures	295 102 €	7 573 €	34 654 €	268 021 €
Mobilier et matériel de bureau	279 682 €	13 556 €	15 274 €	277 965 €
Matériel de transport	152 582 €	20 000 €	45 137 €	127 446 €
Immobilisations financières				
Cautions versées	7 686 €	- €	500 €	7 186 €
Participation association avec droit de reprise	- €	306 200 €	- €	306 200 €
Prêts	408 637 €	15 572 €	331 200 €	93 009 €
	1 226 234 €	405 212 €	429 038 €	1 202 408 €

FR Fédération du Doubs et FRASALPE ont signée conjointement en 2019 une convention d'apport de trésorerie avec droit de reprise qui vient remplacer les conventions de prêts précédemment contractées.

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELS ET INCORPORELS				
Nature	Solde au 01/01/19	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/19
Logiciels	5 322 €	13 993 €	- €	19 315 €
Installation et agencement	23 455 €	7 272 €	2 274 €	28 454 €
Matériels structures	257 471 €	12 111 €	34 522 €	235 060 €
Mobilier et matériel de bureau	228 311 €	28 060 €	15 274 €	241 097 €
Matériel de transport	111 061 €	13 071 €	45 137 €	78 996 €
	625 620 €	74 507 €	97 206 €	602 921 €

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Participation avec droit de reprise (FRASALPE)	306 200,00 €		153 100,00 €	153 100,00 €
Prêts	93 009 €	7 500 €	12 500 €	73 009 €
dont Prêt Action logement	73 009 €			73 009 €
dont Prêt FR FD70	15 000 €	7 500 €	7 500 €	
dont Prêt FR Agir	5 000 €		5 000 €	
Cautions	7 686 €			7 686 €
Sous Total	406 895 €	7 500 €	165 600 €	233 795 €
Usagers	294 847 €	294 847 €	- €	- €
Fédérations et associations locales	119 777 €	119 777 €	- €	- €
Etat et collectivités publiques	1 092 451 €	1 092 451 €	- €	- €
Autres créances	197 701 €	197 701 €	- €	- €
Sous Total	1 704 777 €	1 704 777 €	- €	- €
Charges constatées d'avance	4 717 €	4 717 €	- €	- €
Total créances	2 116 389 €	1 716 993 €	165 600 €	233 795 €

Charges constatées d'avance

Abonnement téléphone et journaux 2020	381 €
SACEM SRE 2020	91 €
DEFI Maintenance et licences Dropbox 2020	2 039 €
Location machine à affranchir	259 €
Factures fin 2019 pour utilisation en 2019/20	1 948 €

Provisions dépréciations

Nature	Solde au 01/01/2019	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2019
Provision des comptes clients	12 007 €	4 716 €	5 898 €	10 825 €
Provision des partenaires	31 472 €	12 337 €	23 210 €	20 599 €
Provision autres créances	13 605 €	- €	- €	13 605 €
Provision prêts	256 200 €	- €	256 200 €	- €
Provision participation avec droit de reprise	- €	256 200 €	- €	256 200 €
	313 285 €	273 252 €	285 307 €	301 230 €

Provisions pour risques et retraite

Nature	Solde au 01/01/2019	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2019
Provision retraites	24 683 €	15 068 €	3 406 €	36 346 €
	24 683 €	15 068 €	3 406 €	36 346 €

4 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS				
Nature	Solde au 01/01/19	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/19
Subventions CAF	19 574 €	12 377 €	3 732 €	28 219 €
Subventions et mécénat Crédit Agricole	2 000 €	5 000 €		7 000 €
	21 574 €	17 377 €	3 732 €	35 219 €

REPRISE DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS				
Nature	Solde au 01/01/19	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/19
Subventions CAF	15 512 €	5 446 €	3 732 €	17 226 €
Subventions Crédit Agricole	1 390 €	526 €		1 915 €
	16 901 €	5 971 €	3 732 €	19 141 €

ETAT DES DETTES				
DETTES	Montant brut	A moins d'un an	Entre 2 et 5 ans	A plus de cinq ans
Dettes financières				
Etablissement de crédit	24 684 €	21 134 €	3 550 €	
Sous total	24 684 €	21 134 €	3 550 €	- €
Autres Dettes				
Fournisseurs	431 287 €	431 287 €	- €	- €
Dettes diverses	16 855 €	16 855 €	- €	- €
Usagers	5 748 €	5 748 €	- €	- €
Personnel	216 800 €	216 800 €	- €	- €
Associations et fédérations	91 772 €	91 772 €	- €	- €
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	237 820 €	237 820 €	- €	- €
Etat et autres collectivités publiques	412 059 €	412 059 €	- €	- €
Sous total	1 412 341 €	1 412 341 €	- €	- €
TOTAL	1 437 025 €	1 433 475 €	3 550 €	- €
Produits constatés d'avance	21 402 €	21 402 €		
TOTAL GENERAL	1 458 428 €	1 454 877 €	3 550 €	- €

Produits constatés d'avance	21 402 €
Subventions Relais 2020	19 449 €
Ventes liées au projet jeunes 2020 AL Grandfontaine	1 954 €

Factures non parvenues	274 773 €
Factures et titres exécutoires MAD locaux, personnel et charges locatives pour sites	187 769 €
Factures honoraires Cabinet André	8 400 €
Factures fournisseurs non parvenues	78 604 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Elles se décomposent comme suit :

Charges exceptionnelles	1 747 €
Majorations URSSAF	200 €
Cesu égarés puis envoyés hors délais	908 €
Régularisation sur aide apprenti	264 €
Divers	375 €

Charges sur exercices antérieurs	36 316 €
Régularisation Chorum dossiers antérieurs à 2019	17 600 €
Régularisation CPAM dossiers antérieurs à 2018	5 035 €
Frais bancaires liés à l'intéressement	1 476 €
Factures AST régularisations cot 2017	1 981 €
Factures 2018 reçues en 2019	8 695 €
Divers	1 531 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ils se décomposent comme suit :

Produits exceptionnels	2 269 €
Remboursement Groupama suite dommages	10 €
Don	167 €
Actions autofinancement	1 924 €
Divers	167 €

Produits sur exercices antérieurs	49 353 €
Subvention FR FD Nat Crèche Clé en main	25 000 €
PEC FAFSEA dossier antérieurs à 2019	3 546 €
Régularisations PSU MSA 2018	1 900 €
Régularisations PSU PSO CAF	3 596 €
Régularisations ASP	3 852 €
MAD Locaux 2014 estimées non facturée par les partenaires	6 710 €
Divers	4 748 €
Quote part subvention investissement viré au résultat	5 971 €

5 EFFECTIF

Effectif Moyen (en équivalent temps plein)	Personnel salarié	Personnel mis à disposition GEFC
Employés et cadres confondus	186,92	9,53
TOTAL	186,92	9,53

6 EMPRUNTS EN COURS

Année et organisme prêteur	Montant emprunté	Durée	Interets	Montant annualité
2016 Emprunt Crédit Agricole	103 105,68 €	5	1,35%	21 336,48 €

7 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.

8 PROJECTIONS 2020

A l'heure où nous arrêtons les comptes annuels 2019, nous vivons une crise sanitaire inédite qui aura des répercussions importantes sur l'économie française et vraisemblablement sur l'activité de notre fédération départementale. Notre plan de trésorerie est positif pour le moment jusqu'au 30 juin 2020, dans la mesure où nous avons différé le paiement des charges sociales et demandé à notre banque la suspension des échéances de notre prêt pour une période de 6 mois. Nous nous préparons le cas échéant à solliciter un Prêt Garanti par l'Etat si la situation le nécessite au cours du second semestre 2020.