

ÉTAT FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2018

ASSOCIATION ARTHON ANIMATION RURALE

22, rue des Ecoliers

44 320
CHAUMES EN RETZ

SIRET : 409915575800026

SOMMAIRE

1. BILAN ET SYTNHESE DU COMPTE DE RESULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2018
 - 1.1. BILAN
 - 1.2. COMPTE DE RESULTAT
2. ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS 31 DÉCEMBRE 2018
3. DETAIL DES COMPTES AU 31 DÉCEMBRE 2018
 - 1.1. BILAN ACTIF DETAILLE
 - 1.2. BILAN PASSIF DETAILLE
 - 1.3. COMPTE DE RESULTAT DETAILLE
4. DOSSIER DE GESTION

ARTHON ANIMATION RURALE - Bilan au 31 décembre 2018

BILAN ACTIF	31 DÉCEMBRE 2018			31 DÉCEMBRE 2017	BILAN PASSIF	31 DÉCEMBRE 2018	31 DÉCEMBRE 2017
	Brut	Amort. & Dépr.	Net	Net		Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 555	2 555	-	414	FONDS PROPRES	132 156	170 898
Frais d'établissement	-	-	-	-	Fonds associatifs sans droit de reprise	160 995	149 322
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	Ecarts de réévaluation	-	-
Concessions, brevets et droits assimilés	2 555	2 555	-	414	Réserves indisponibles	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	Réserves règlementées	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 410	32 318	25 092	24 881	Autres réserves	-	-
Terrains	-	-	-	-	Report à nouveau créditeur	-	-
Constructions	-	-	-	-	Report à nouveau débiteur	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-	Résultat de l'exercice	-34 796	11 673
Autres immobilisations corporelles	57 410	32 318	25 092	24 881	Subventions d'investissement	5 957	9 903
Immobilisations en cours	-	-	-	-	Provisions règlementées	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	187	-	187	187	Autres fonds propres	-	-
Participations et créances rattachées	-	-	-	-	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-	-
Autres immobilisations financières	187	-	187	187	Apports	-	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	60 153	34 873	25 279	25 483	Legs et donations	-	-
STOCKS	-	-	-	-	Subventions affectées	-	-
Matières premières	-	-	-	-	Résultat sous contrôle	-	-
Encours de production de biens	-	-	-	-	Droit des propriétaires	-	-
Encours de production de services	-	-	-	-	PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	26 698	26 230
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-	FONDS DEDIES	-	-
Marchandises	-	-	-	-	Fonds dédiés sur subventions	-	-
CREANCES	49 463	-	49 463	51 221	Fonds dédiés sur autres ressources	-	-
Usagers et comptes rattachés	16 209	-	16 209	19 555	DETTES	58 263	59 622
Fournisseurs débiteurs	1 661	-	1 661	-	Emprunts et dettes	-	-
Personnel	1 044	-	1 044	-	Découverts	-	-
Organismes sociaux	-	-	-	10 140	Avances et acomptes reçus	-	-
Etat & Collectivités	30 549	-	30 549	21 527	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 890	12 166
Autres créances	-	-	-	-	Dettes auprès des salariés	18 524	20 335
DISPONIBILITES	141 221	-	141 221	178 876	Dettes auprès des organismes sociaux	27 804	27 051
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	Dettes fiscales	45	70
Disponibilités	141 014	-	141 014	178 748	Autres dettes	-	-
Caisses	207	-	207	128	Produits constatés d'avance	-	-
Charges constatées d'avance	1 153	-	1 153	1 170	TOTAL PASSIF	217 116	256 750
TOTAL ACTIF	251 990	34 873	217 116	256 750			

ARTHON ANIMATION RURALE - Synthèse du compte de résultat au 31 décembre 2018

COMPTE DE RESULTAT	31 DÉCEMBRE 2018	31 DÉCEMBRE 2017	VARIATIONS	VARIATIONS EN %
PRODUITS D'EXPLOITATION	467 194	489 611	-22 416	-5%
Ventes de marchandises	-	-	-	##
Production vendue	-	-	-	##
Prestations vendues	209 201	206 096	3 105	2%
Production stockée	-	-	-	##
Production immobilisée	-	-	-	##
Subventions d'exploitation	249 686	252 776	-3 090	-1%
Reprises et transferts de charges	4 279	27 050	-22 770	-84%
Cotisations	-	-	-	##
Dons	-	-	-	##
Autres produits	4 028	3 689	339	9%
CHARGES D'EXPLOITATION	505 435	486 149	19 285	4%
Achats de l'exercice	15 934	12 859	3 075	24%
Variation de stock marchandises	-	-	-	##
Achats de matières premières	-	-	-	##
Variation de matières premières	-	-	-	##
Autres achats non stockés	20 345	13 530	6 814	50%
Services extérieurs	5 999	3 942	2 057	52%
Autres services extérieurs	59 649	52 945	6 704	13%
Impôts et taxes	5 599	5 569	30	1%
Salaires et traitements	285 509	281 581	3 928	1%
Charges sociales	99 005	97 597	1 408	1%
Amortissements et provisions	9 752	13 457	-3 705	-28%
Autres charges	3 644	4 670	-1 026	-22%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-38 241	3 461	-41 702	##
Produits financiers	750	846	-97	-11%
Charges financières	-	-	-	##
RESULTAT FINANCIER	750	846	-97	-11%
RESULTAT COURANT	-37 491	4 307	-41 799	##
Produits exceptionnels	8 799	7 249	1 549	21%
Charges exceptionnelles	6 059	114	5 945	##
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 740	7 135	-4 395	-62%
Impôts sur les bénéfices	-45	-70	25	-36%
Report des ressources non utilisées	-	300	-300	-100%
Engagements à réaliser	-	-	-	##
EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)	-34 796	11 673	-46 469	-398%
TOTAL DES PRODUITS	476 742	498 006	-21 264	-4%
TOTAL DES CHARGES	511 539	486 334	25 205	5%

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de l'Association : **ARTHON ANIMATION RURALE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le total est de 217 116,42 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de -34 796,34 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018.

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

Règles générales :

Les comptes annuels, clos au 31 décembre 2018, ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations.

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 |

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 26 698 euros.

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

- Année de calcul : 2018
- 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 8 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
 - o 4 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Profession intermédiaire (n4ds)
 - o 4 % constant 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

Les éléments marquant des l'année 2018 sont les suivants:

- Fin de la réforme des rythmes scolaires et retour à 4 jours impact sur le projet enfance.
- 1 ère année de fonctionnement presque entière au niveau du projet jeunesse bonne fréquentation.
- Contrôle CAF du secteur jeunesse Quelques réajustements à prévoir mais bon dans l'ensemble.

Au niveau du personnel :

- Mouvement sur le secteur EVS ce qui a engendré du flottement dans le projet.
- Absence de la direction associative pendant 6 mois .
- Réalisation d'un contrat d'interim pendant 1mois et demi pour rattraper le retard engendré.
- Enfance et EVS Accueil d'un public en difficultés (handicap & social) ce qui génère des frais de personnel supplémentaires.

Ces éléments ont nécessités des réajustements, voir restructuration des services ce qui a engendré un mal être au travail avec pour conséquence plusieurs arrêts maladie et des départs en cascade.

En collaboration avec la médecine du travail, le Conseil d'administration a entamé une réflexion sur les risques psychosociaux et a construit un plan d'action.

Des mesures correctives sont mises en place mais nous accusons encore les effets du climat social dégradé. Les RPS (risques psychosociaux) sont un enjeu majeur dans les mois année à venir.

3 - TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	31 DÉCEMBRE 2017	+	-	31 DÉCEMBRE 2018
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 829	-	-	2 555
Frais d'établissement	-			-
Frais de recherche et de développement	-			-
Concessions, brevets et droits assimilés	2 829			2 555
Fonds commercial	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 007	-3 098	499	57 410
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outill.	-			-
Autres immobilisations corporelles	61 007	-3 098	499	57 410
Immobilisations en cours	-			-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	187	-	-	187
Participations et créances rattachées	-			-
Autres immobilisations financières	187			187
TOTAL	64 023	-3 098	499	60 153

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	31 DÉCEMBRE 2017	+	-	31 DÉCEMBRE 2018
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 415	140	-	2 555
Frais d'établissement	-			-
Frais de recherche et de développement	-			-
Concessions, brevets et droits assimilés	2 415	140	-	2 555
Fonds commercial	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 126	-3 308	499	32 318
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outill.	-			-
Autres immobilisations corporelles	36 126	-3 308	499	32 318
Immobilisations en cours	-			-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-
Participations et créances rattachées	-			-
Autres immobilisations financières	-			-
TOTAL	38 541	-3 168	499	34 873

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		2 422		2 422
Apports				-
Créations				-
Réévaluations				-
AUGMENTATIONS DE L'EXERCICE	-	2 422	-	2 422
Ventilations des diminutions				
Virement de poste à poste				-
Virement vers l'actif circulant				-
Cessions				-
Scissions				-
Mise hors service		499		499
AUGMENTATIONS DE L'EXERCICE	-	499	-	499
TOTAL	-	2 921	-	2 921

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	50 616	50 616	-
Créances usagers et comptes rattachés	16 209	16 209	
Autres	33 254	33 254	
Charges constatées d'avance	1 153	1 153	
TOTAL	50 616	50 616	-
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	11 890	11 890	
Dettes auprès des salariés	18 524	18 524	
Dettes auprès des organismes sociaux	27 804	27 804	
Dettes fiscales	45	45	
Autres dettes	-	-	
Produits constatés d'avance	-	-	
TOTAL	58 263	58 263	-
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	4 987
Personnel - charges à payer	10 460
Charges sociales - charges à payer	4 014
Etat - charges à payer	-
Autres - charges à payer	-

TOTAL **19 461**

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	436	-
Autres charges exceptionnelles de gestio	-	-
Charges sur exercices antérieurs	5 201	-
Valeurs comptables des éléments cédés	422	-
Dotations aux amortissements et dépréci	-	-
Produits exceptionnels sur opérations de	-	-
Produits sur exercices antérieurs	-	4 849
Produits des cessions d'éléments d'actif	-	-
Quote part de subventions virée au résutl	-	3 946
Reprise d'amortissements et dépréciator	-	-

TOTAL **6 059** **8 795**

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 :	26 488
Avantage en nature :	-

7 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Mise à disposition gratuite de fluide :	15 803
Mise à disposition gratuite de locaux :	40 147
Mise à disposition gratuite de prestations :	34 646
Bénévolat des administrateurs :	-

ARTHON ANIMATION RURALE - Détail de l'Actif
Exercice clos au 31 décembre 2018

RUBRIQUE BILAN	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2018	2017
Immobilisations			25 279,41	25 482,71
	218100	AMENAGEMENT DIVERS	6 928,39	9 457,93
	218400	MOBILIER	4 723,08	4 985,87
	281800	AMORTISSEMENT MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	-5 236,00	-5 699,46
	281810	AMÉNAGEMENT DIVERS	-6 390,68	-7 426,62
	281830	AMORTISSEMENT MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATI	-7 225,05	-11 984,42
	281840	AMORTISSEMENT DU MOBILIER	-3 493,57	-4 222,26
	218300	MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	16 862,89	21 144,60
	280500	AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	-2 555,05	-2 414,94
	205000	LOGICIELS	2 555,05	2 828,94
	218000	MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	11 811,10	8 333,82
	218200	MATÉRIEL DE TRANSPORT	17 084,75	17 084,75
	276000	PART FOND D'AIDE AR 44	187,33	187,33
	281820	AMMORTISEMENT MATÉRIEL DE TRANSPORT	-9 972,83	-6 792,83
Usagers et comptes rattachés			16 209,10	19 554,93
	411000	CENTRALISATION CLIENTS	16 179,10	15 109,93
	412000	PRESTAIRES REFACTURATION	30,00	155,00
	418100	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	0,00	4 290,00
Fournisseurs débiteurs			1 660,56	0,00
	409000	FOURNISSEURS DÉBITEURS	1 660,56	0,00
Personnel			1 043,81	0,00
	421200	ECARTS SUR SALAIRES	1 043,81	0,00
Organismes sociaux			0,00	10 139,96
	438700	PRODUITS À RECEVOIR	0,00	8 947,94
	437800	IJSS CPAM	0,00	1 192,02
Etat & Collectivités			30 549,47	21 526,51
	440100	CAF A RECEVOIR	27 295,07	20 281,50
	440200	MSA A RECEVOIR	43,20	59,13
	441000	COMMUNE A RECEVOIR	1 435,20	1 185,88
	440300	JONJEP A RECEVOIR	1 776,00	0,00
Disponibilité			141 221,01	178 876,10
	512100	CREDIT MUTUEL ASSO	29 241,93	8 690,20
	512200	CREDIT MUTUEL ANIMATION	1 795,57	3 292,43
	530000	CAISSE ARTHON	125,78	33,68
	517000	COMPTE LIVRET	108 301,35	165 524,07
	511130	CESU	395,98	164,95
	517100	LIVRET ORANGE	1 079,38	1 076,16
	530100	CAISSE LA SICAUDAIS	7,49	48,63
	530200	CAISSE JEUNESSE	73,53	45,98
	511120	CHEQUES VACANCES	200,00	0,00
Charges constatées d'avance			1 153,06	1 169,61
	486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 153,06	1 169,61
Total de l'Actif			217 116,42	256 749,82

ARTHON ANIMATION RURALE - Détail du Passif
Exercice clos au 31 décembre 2018

RUBRIQUE BILAN	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2018	2017
Capitaux Propres			166 951,86	159 224,95
	102000	FONDS ASSOCIATIF	160 994,59	149 321,88
	131000	SUBVENTION D'INVESTISSEMENTCAF 40%	28 136,88	28 136,88
	139000	SUBVENT° INV INSCRITE AU RESULTAT	-22 179,61	-18 233,81
Résultat			-34 796,34	11 672,71
Provisions Risques & Charges			26 698,00	26 230,00
	153000	PROVISIONS DÉPART RETRAITE	26 698,00	26 230,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			11 889,80	12 166,31
	401000	CENTRALISATION FOURNISSEURS	6 902,80	8 396,31
	408000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	4 987,00	3 770,00
Dettes auprès des salariés			18 524,01	20 335,06
	421000	PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	2 710,02	6 091,82
	422000	COMITER D'ETABLISSEMENT	5 354,05	3 955,86
	428200	DETTES PROVISIONNÉES SUR CP	10 459,94	10 287,38
Dettes auprès des organismes sociaux			27 804,09	27 050,79
	431000	URSSAF	10 470,00	10 692,00
	437200	MUTUELLE CHORUM	1 376,18	1 399,84
	437300	MALAKOFF MEDERIC	3 063,79	2 936,84
	437400	MUTUELLE	3 330,84	2 702,46
	437500	UNIFORMATION	5 549,00	5 519,00
	438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PAYÉS ET AUTRES	4 014,28	3 800,65
Dettes fiscales			45,00	70,00
	447500	AUTRES IMPOTS	45,00	70,00
Total du Passif			217 116,42	256 749,82

ARTHON ANIMATION RURALE - Détail du Compte de Résultat

Exercice clos au 31 décembre 2018

COMPTE	LIBELLE COMPTE	2018	2017
1_1			
	607000 ALIMENTATION	-13 944,66	-11 359,59
	607100 ALIMENTATION CONVIVIALITE	-1 989,52	-1 499,19
	Total Achats de l'exercice	-15 934,18	-12 858,78
	606300 ENTRETIEN HYGIENE	-566,06	-536,99
	606310 FOURNITURES EDUCATIVES	-6 702,84	-4 686,54
	606400 FOURNITURE DE BUREAU	-1 575,16	-988,55
	606410 PHOTOCOPIE	-1 915,01	-1 881,16
	606800 PHARMACIE	-405,90	-448,57
	606110 CARBURANT ET FRAIS DE ROUTE	-928,56	-462,46
	606320 MATERIEL PEDAGOGIQUE	-2 018,47	-2 449,88
	606331 PETIT MATERIEL OUTILLAGE	-5 210,84	-2 076,16
	606330 EQUIPEMENT	-1 021,80	0,00
	Total Autres achats non stockés	-20 344,64	-13 530,31
	615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	-208,62	-486,96
	615200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	-2 317,92	-1 216,60
	618100 DOCUMENTATION GÉNÉRALE ARTHON	-623,21	-52,41
	616000 PRIMES D'ASSURANCE ARTHON	-1 681,13	-1 643,97
	613500 LOCATION DE VÉHICULES	-43,00	-105,50
	613510 LOCATION MATERIEL	0,00	-233,80
	615300 MAINTENANCE ALARME	-809,63	-202,40
	615500 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	-315,18	0,00
	Total Services extérieurs	-5 998,69	-3 941,64
	622600 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	-3 684,00	-3 660,00
	623400 CADEAUX ARTHON	-1 814,20	-1 680,20
	625100 FRAIS DE DÉPLACEMENTS DU PERSONNEL ARTHON	-437,35	-975,92
	625600 PRESTATIONS EXTERIEURES	-14 627,50	-10 505,93
	625700 FRAIS DE RECEPTION	-397,21	-1 032,57
	626200 TELEPHONE	-2 701,45	-2 758,57
	627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	-482,44	-396,24
	628100 COTISATIONNS ADHESIONS DIVERSES	-65,00	-172,00
	623000 FRAIS DE COMMUNICATION	-1 056,05	-2 471,77
	623800 DIVERS (POURBOIRES	0,00	-140,00
	622700 FRAIS DE CONENTIEUX	-81,86	-159,70
	626000 FRAIS POSTAUX	-1 169,00	-1 401,89
	624700 TRANSPORT	-4 194,90	-3 136,80
	625000 FRAIS RÉCEPTION PERSONNEL (FORMATION)	-114,42	-1 045,00
	625610 TRAITEUR	-8 486,31	-8 925,48
	625611 HEBERGEMENT	-2 534,41	-876,76
	626220 ASSISTANCE AIGA EBP	-1 477,68	-1 460,88
	626230 ASSISTANCE PAIE	-5 481,00	-3 705,60
	626240 ASSISTANCE COMPTA	-1 840,00	-1 840,00
	628000 FORMATION DU PERSONNEL	-5 377,53	-6 599,88
	621100 PERSONNEL INTERIMAIE	-3 626,58	0,00
	Total Autres services extérieurs	-59 648,89	-52 945,19
	635400 DROIT D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRES FISCAUX	-50,00	-50,00

ARTHON ANIMATION RURALE - Détail du Compte de Résultat

Exercice clos au 31 décembre 2018

	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2018	2017
1_1	Imj	631300 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION CONTINUE	-5 549,00	-5 519,00
Total Impôts et taxes			-5 599,00	-5 569,00
		641100 SALAIRES BRUTS ARTHON	-257 029,82	-255 198,42
		641200 CONGÉS PAYES	-172,56	-3 374,04
		641101 INDÉMNITÉ DE RUPTURE	-5 644,85	0,00
		641110 SALAIRE BRUT CEE	-22 608,48	-23 008,26
		641000 ALLOCATIONS FORMATION	-53,02	0,00
Total Salaires et traitements			-285 508,73	-281 580,72
		645100 COTISATIONS PATRONALES L'URSSAF ARTHON	-69 672,18	-68 313,36
		645200 COTISATIONS PAT PRÉVOYANNCE ARTHON	-4 171,98	-4 308,93
		645300 COTISATIONS PAT RETRAITE ARTHON	-17 736,46	-17 847,78
		645400 COTISATIONS PAT MUTUELLE	-3 939,71	-2 997,68
		645800 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PAYÉS ET AUTRES	-213,63	-1 107,02
		647200 VERSEMENT AU COMITE D'ETABLISSEMENT	-1 398,19	-1 391,03
		647500 MÉDECINE DU TRAVAIL ARTHON	-1 547,28	-1 631,28
		648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-325,90	0,00
Total Charges sociales			-99 005,33	-97 597,08
		681500 DOTATIONS AUX PROVISIONS DÉPART RETRAITE	-468,00	-4 239,00
		681120 DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-9 283,57	-9 217,89
Total Amortissements et provisions			-9 751,57	-13 456,89
		658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	-3,22	-10,98
		651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	-136,58	-294,03
		654400 PERTES SUR CRÉANCE IRÉCOUVRABLE EX ANTÉRIEUR	-219,09	-1 252,37
		658200 COTISATIONS FÉDÉRALES	-3 285,00	-3 047,48
		658300 ADHÉSIONS AUTRES STRUCTURES	0,00	-65,00
Total Autres charges			-3 643,89	-4 669,86
Total 2_CHARGES D'EXPLOITATION			-505 434,92	-486 149,47
		706100 PARTICIPATION DES FAMILLES ARTHON	132 921,93	129 975,19
		708100 AUTOFINANCEMENT ENFANCE	0,00	472,45
		708110 AUTOFINANCEMENT JEUNESSE	44,11	0,00
		706230 PRESTATIONS CAF ARTHON	65 379,85	63 347,95
		706240 PRESTATIONS MSA ARTHON	195,62	349,11
		708000 ACTIVITE ANNEXE	2 130,08	5 337,32
		706120 PARTICIPATION JEUNESSE	1 331,30	548,10
		706130 PARTICIPATIONS EVS	338,50	6,00
		706250 PRESTATION DE SERVICES MAIRIE TAP ET AUTRES	6 060,00	6 060,00
		706150 PARTICIPATION SÉJOUR PR TOUS	800,00	0,00
Total Prestations vendues			209 201,39	206 096,12
		740200 SUBVENTION CONSEIL GÉNÉRAL	0,00	5 500,00
		740300 CAF SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	6 000,00	11 578,28
		740000 SUBVENTIONS FONCTIONNEMENT MAIRE ARTHON	224 608,91	220 204,82

ARTHON ANIMATION RURALE - Détail du Compte de Résultat

Exercice clos au 31 décembre 2018

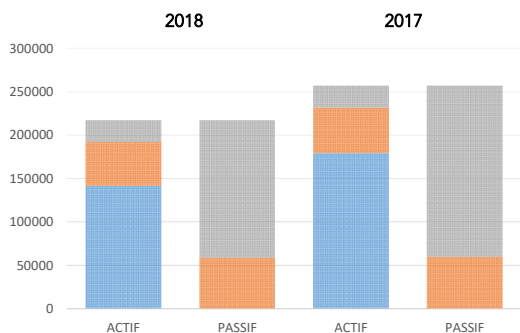
COMPTE		LIBELLE COMPTE	2018	2017
1_	Sul	740100 SUBVENTIONS ENFANTS ARTHON	5 359,92	5 306,56
		740240 SUBVENTION PARENTALITÉ	0,00	1 784,84
		740250 FONJEP	7 107,00	5 913,00
		740260 FRUIT POUR LA RECREE	0,00	588,27
		740400 CAF FOND D'AIDE AU TERRITOIRE	4 730,00	1 900,00
		740220 SUBVENTION PROJET CITOYEN	1 880,00	0,00
Total Subventions d'exploitation			249 685,83	252 775,77
		791100 ASP EMPLOI AIDE	1 882,41	11 827,88
		791300 TRANSFERT CHARGES UNIFORMATION	0,00	10 717,29
		791200 TRANSFERT DE CHARGES PREVOYANCE	1 740,14	4 504,51
		791400 REMBOURSEMENT SINISTRE	656,80	0,00
Total Reprises et transferts de charges			4 279,35	27 049,68
		758200 COTISATIONS ADHÉSIONS	4 013,92	3 685,34
		758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	13,79	3,71
Total Autres produits			4 027,71	3 689,05
Total 1_PRODUITS D'EXPLOITATION			467 194,28	489 610,62
Total 1_RESULTAT D'EXPLOITATION			-38 240,64	3 461,15
2_		768000 INTERETS SUR LIVRET	749,50	846,29
Total 0			749,50	846,29
Total 2_Produits financiers			749,50	846,29
Total 2_RESULTAT FINANCIER			749,50	846,29
Total 1_RESULTAT COURANT			-37 491,14	4 307,44
3_		672000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICE ANTÉRIEUR	-5 201,46	-68,29
		671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION	-435,74	-45,78
		675000 VALEURS COMPTABLES DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDÉS	-421,50	0,00
Total Charges exceptionnelles			-6 058,70	-114,07
Total Charges exceptionnelles			-6 058,70	-114,07
Total 3_Charges exceptionnelles			-6 058,70	-114,07
4_		772000 PRODUITS SUR EXERCICE ANTÉRIEUR	4 849,43	1 838,38
		777000 QUOTE-PART SUBVENTION INVESTISSEMENT VIRÉE AU RÉSULTA	3 945,80	5 070,21
		770000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	3,27	340,75
Total Produits exceptionnels			8 798,50	7 249,34
Total Produits exceptionnels			8 798,50	7 249,34
Total 4_Produits exceptionnels			8 798,50	7 249,34
Total 2_RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 739,80	7 135,27
Re		789000 REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES EX ANTERIEUR	0,00	300,00
Total Report des ressources non utilisées			0,00	300,00

ARTHON ANIMATION RURALE - Détail du Compte de Résultat
Exercice clos au 31 décembre 2018

COMPTE	LIBELLE COMPTE	2018	2017
Re	Total Report des ressources non utilisées	0,00	300,00
	Total Report des ressources non utilisées	0,00	300,00
	Total 4_Report des ressources non utilisées	0,00	300,00
Im			
	695000 IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES	-45,00	-70,00
	Total Impôts sur les bénéfices	-45,00	-70,00
	Total Impôts sur les bénéfices	-45,00	-70,00
	Total Impôts sur les bénéfices	-45,00	-70,00
	Total 3_Impôts sur les bénéfices	-45,00	-70,00
	Total EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)	-34 796,34	11 672,71

ARTHON ANIMATION RURALE - Dossier de Gestion au 31 décembre 2018

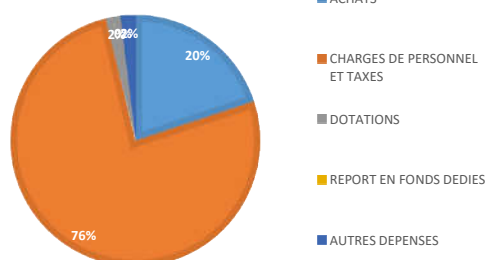
1 - BILAN FONCTIONNEL AU 31 DÉCEMBRE 2018



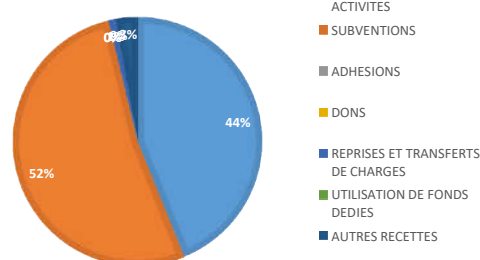
	2018	2017
1. FONDS DE ROULEMENT	133 574	171 645
En jours de fonctionnement	94j	127j
2. BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT -	7 647	- 7 231
3. TRESORERIE	141 221	178 876

2 - COMPTE DE RESULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2018

RÉPARTITION DES DÉPENSES



RÉPARTITION DES RECETTES



3 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

DETERMINATION DE LA CAF		31 DÉCEMBRE 2018
EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)		-34 796
+ Flux internes (charges)		9 752
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		422
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles		9 284
+ Dotations aux provisions d'exploitation		468
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks		-
+ Dotations aux fonds dédiés		-
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-422
- Flux internes (produits)		3 946
- Produits des cessions d'éléments d'actif		-
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de		3 946
- Reprises sur provisions d'exploitation		-
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et		-
- Reprises sur fonds dédiés		-
- Autres reprises sur dépréciations et provisions		-
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		-28 991

4 - DECOMPOSITION DE LA VARIATION DE TRESORERIE AU 31 DÉCEMBRE 2018

DECOMPOSITION DE LA VARIATION DE TRESORERIE		31 DÉCEMBRE 2018
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		-28 991
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		+416
Variation du stock		+0
Variation de l'encours usagers		+3 346
Variation de l'encours Fournisseurs		-1 937
Variation dettes sociales et fiscales		-1 010
Variation autres éléments du BFR		+17
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		-9 502
Flux liés aux opérations d'investissements		-9 502
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		-38 077