

Compte de résultat Global avec année N-1

du 01/01/2018 au 31/12/2018

N° des comptes	CHARGES	Réalisé 2018	Réalisé 2017	N° des comptes	PRODUITS	Réalisé 2018	Réalisé 2017
60	ACHATS	27 783,56 €	26 702,48 €	70	PRESTATION DE SERVICE	477 273,28 €	535 983,18 €
	Alimentation Boisson	4 740,62 €	4 476,45 €		Participation des familles	42 593,18 €	48 149,79 €
	Fournitures d'activités	5 224,02 €	4 883,39 €		CAF PSO	12 676,00 €	12 261,50 €
	Combustibles Carburant Eau Electricité	7 662,84 €	7 463,36 €		CAF PSU	131 745,18 €	132 479,45 €
	Fournitures d'entretien	4 682,52 €	5 579,98 €		Aides aux temps libres CAF	- €	- €
	Fournitures diverses	5 499,56 €	4 299,30 €		Part. associations MAD personnel	8 492,00 €	4 512,00 €
61	SERVICES EXTERIEURS	114 899,35 €	121 562,16 €		Vente de marchandises	- €	- €
	Sous traitance repas	12 864,58 €	15 677,23 €		CAF ASRE	- €	- €
	Loyers et charges locatives s locaux	47 695,28 €	40 875,88 €		MSA PSU PSO	10 012,90 €	11 961,60 €
	Locations	5 389,06 €	3 949,80 €		Participations diverses	271 754,02 €	326 618,84 €
	Entretien et réparation	4 593,67 €	1 226,76 €	74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	158 872,99 €	179 992,83 €
	Prime d'assurance	41 740,76 €	58 370,10 €		Nom du partenaire 1	- €	- €
	Documentation generale	287,00 €	444,69 €		Nom du partenaire 2	- €	- €
	Abonnement vivre mieux	- €	- €		Nom du partenaire 3	- €	- €
	Frais de colloques, séminaires	2 329,00 €	1 018,00 €		Nom du partenaire 4	- €	- €
	Divers 4	- €	- €		Nom du partenaire 5	- €	- €
	Divers 5	- €	- €		Nom du partenaire 6	- €	- €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	195 022,30 €	269 413,23 €		Nom du partenaire 7	- €	- €
	Programme pedagogique	4 286,28 €	3 207,40 €		Nom du partenaire 8	- €	- €
	Transport collectif	542,22 €	2 028,10 €		Nom du partenaire 9	- €	- €
	Hebergement	10 821,20 €	18 372,90 €		Nom du partenaire 10	- €	- €
	MAD de personnel	117 976,24 €	119 621,70 €		Nom du partenaire 11	- €	- €
	Frais de déplacement	4 818,35 €	8 601,84 €		Nom du partenaire 12	- €	- €
	Honoraires	38 458,50 €	97 750,07 €		Subventions Communales	123 655,90 €	156 809,09 €
	Frais de structure	17 092,80 €	18 067,58 €		Subventions Etat	- €	- €
	Cotisations diverses	1 728,73 €	1 763,64 €		Subventions Conseil régional	- €	- €
	Divers 6	- €	- €		Subventions Conseil départemental	- €	- €
	Divers 7	- €	- €		Subventions nationales	182,00 €	23 383,74 €
63	IMPOTS ET TAXES	807,83 €	1 990,78 €		Subventions CAF	2 755,00 €	- €
	Taxe sur salaire	- €	- €		Subventions Intercommunales	32 280,09 €	- €
	Taxes diverses	807,83 €	1 990,78 €		Subventions diverses	- €	- €
	Divers 8	- €	- €	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	12 102,04 €	12 379,88 €
64	FRAIS DE PERSONNEL	266 206,28 €	276 208,66 €		Fr cotisations différents échelons	12 044,00 €	12 382,70 €
	Rémunération du personnel	263 361,83 €	273 047,50 €		Produits divers de gest. courante	58,04 €	17,10 €
	Formation du personnel	1 725,97 €	1 985,00 €		UDAF Fds special	- €	- €
	Medecine du travail, mutuelle,...	1 112,40 €	1 176,16 €		Abt Vivre Mieux et Divers 13	- €	- €
	Divers 9	- €	- €	76	PRODUITS FINANCIERS	46,88 €	44,85 €
	Divers 10	- €	- €		Produits financiers	46,88 €	44,85 €
	Divers 11	- €	- €		Divers 14	- €	- €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 696,05 €	9 392,19 €	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 923,54 €	6 521,42 €
	Fr cotisations différents échelons	1 690,76 €	1 372,16 €		Produits exceptionnels	- €	- €
	Perles sur créances incouvrables	- €	- €		Produits sur exercices antérieurs	2 923,54 €	6 521,42 €
	Cotisations UDAF	- €	- €		Produits des cessions d'éq. actifs	- €	- €
	Charges diverses de gest. courante	5,29 €	8 020,03 €		Quote part de sub. équipement	- €	- €
	Divers 12	- €	- €		Divers 15	- €	- €
66	CHARGES FINANCIERES	- €	- €			- €	- €
	Interets des emprunts	- €	- €	78	REPRISE D'AMORTISSEMENTS	2 177,50 €	- €
	Agios	- €	- €		Reprises sur provisions	2 177,50 €	- €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 015,16 €	10 890,30 €		Divers 16	- €	- €
	Charges exceptionnelles	125,00 €	2 106,79 €		Divers 17	- €	- €
	Charges sur exercices antérieurs	2 890,16 €	8 743,51 €	79	TRANSFERTS DE CHARGES	21 047,02 €	34 274,26 €
	VNC des éléments actifs cédés	- €	- €		Transfert de charges Chorum CPAM	19 791,19 €	32 660,20 €
68	DOTATIONS	13 542,97 €	5 757,09 €		Transfert de charges financières	- €	- €
	Dotaton aux amortissements	3 198,22 €	1 875,35 €		Transfert de charges exceptionnelles	- €	- €
	Provisions départ en retraite	198,24 €	193,48 €		Autres transferts de charges d'exploitation	1 255,83 €	1 614,06 €
	Provisions risques et charges	10 145,51 €	3 688,26 €		Divers 18	- €	- €
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	- €	- €				
	Impots sur les intérêts	- €	- €				
	TOTAL	622 973,42 €	721 676,89 €		TOTAL	674 443,26 €	769 196,34 €

Soit un résultat de : 51 469,83 €

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

MAJ : 29/03/2019

 Fait à : Besançon
 Le : 29/03/2019

Signature + tampon

 Nom et Qualité du Signataire :
BRELOT Sylvain
 Président

modele ce

BILAN
DATE D'ARRETE : 31/12/2018

BILAN ACTIF	Brut 2018	Cumul Amortissement et provisions	Net 2018	Net 2017
ACTIF IMMOBILISE	21 359 €	11 174 €	10 185 €	5 574 €
- Terrains et constructions				
- Matériel et équipement	18 859 €	8 674 €	10 185 €	5 224 €
- Autres immobilisations				
- Prêts	2 500 €	2 500 €	0 €	0 €
- Cautions	0 €		0 €	350 €
ACTIF CIRCULANT	470 619 €	19 417 €	451 202 €	462 114 €
- Clients, produits à recevoir et créances diverses	181 489 €	19 417 €	162 071 €	216 611 €
- Titres de placement et compte épargne	6 374 €		6 374 €	301 €
- Disponibilités compte courant	282 756 €		282 756 €	245 202 €
- Charges constatées d'avance	0 €		0 €	0 €
TOTAL	491 978 €	30 591 €	461 387 €	467 689 €

BILAN PASSIF	Net 2018	Net 2017
FONDS PROPRES ASSOCIATION	304 547 €	253 077 €
- Fonds associatif	200 737 €	164 456 €
- Résultat de l'exercice	51 470 €	47 319 €
- Excédent affecté développement de la vie associative		
- Excédent affecté service petite enfance		
- Apport FC Active avec droit de reprise		
- Fonds affecté développement des services		
- Excédent affecté aux nouveaux locaux		
- Excédent affecté au nouv. Système d'information		
- Résultats antérieurs sous contrôle des partenaires	52 340 €	41 302 €
- Fonds affecté pérennisation des emplois		
- Subventions d'investissement		
PROVISIONS	995 €	796 €
- Risque		
- Départ en retraite	995 €	796 €
DETTES	155 845 €	213 816 €
- Emprunts et dettes assimilées		
- Autres dettes	2 895 €	2 024 €
- Fournisseurs et comptes rattachés	121 957 €	166 733 €
- Dettes sociales et fiscales	28 517 €	45 059 €
- Produits constatés d'avance	2 475 €	0 €
- Découvert	0 €	0 €
TOTAL	461 387 €	467 689 €

Exercice clos le 31/12/2018

Durée : 12 mois

Résultat 51 470 €
Total du bilan 461 387 €

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

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Rien à signaler

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, ornis le gros mobilier qui est amorti sur 5 ans et les véhicules sur 7 ans.

3 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS				
Nature	Solde au 01/01/2018	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2018
Installation et agencement	150,70 €			150,70 €
Matériel audiovisuel	417,16 €	7 369,27 €		7 786,43 €
Matériel de bureau et informatique	3 564,95 €	789,60 €		4 354,55 €
Mobilier	2 318,11 €			2 318,11 €
Mobilier Micro crèche Fontaine	2 949,35 €			2 949,35 €
Mobilier Micro crèche Le Deschaux	1 300,00 €			1 300,00 €
	10 200,27 €	8 158,87 €		18 359,14 €

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS				
Nature	Solde au 01/01/18	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/18
Installation et agencement	150,70 €			150,70 €
Matériel audiovisuel	146,00 €	1 275,33 €		1 421,33 €
Matériel de bureau et informatique	2 858,11 €	858,38 €		3 716,49 €
Mobilier	653,51 €	414,71 €		1 068,22 €
Mobilier Micro crèche Fontaine	1 247,22 €	389,60 €		1 637,02 €
Mobilier Micro crèche Le Deschaux	420,33 €	260,00 €		680,33 €
	5 475,87 €	3 198,22 €		8 674,09 €

Etat des créances				
CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Usagers	18 991,44 €	18 991,44 €	- €	- €
Fédérations et associations locales	43 973,29 €	43 973,29 €	- €	- €
Etat et collectivités publiques	113 455,41 €	113 455,41 €	- €	- €
Autres créances	5 068,44 €	5 068,44 €	- €	- €
Sous Total	181 488,58 €	181 488,58 €	- €	- €
Charges constatées d'avance	- €	- €	- €	- €
Total créances	181 488,58 €	181 488,58 €	- €	- €

Provisions dépréciations

Nature	Solde au 01/01/2018	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2018
Provision des comptes clients	11 449,15 €	10 145,51 €	2 177,50 €	19 417,16 €
Provision prêts accordés	2 500,00 €			2 500,00 €
	13 949,15 €	10 145,51 €	2 177,50 €	21 917,16 €

ETAT DES DETTES				
DETTES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Dettes financières				
Auprès des organismes de crédit	- €		- €	
Autres emprunts et dettes	- €			- €
Sous total	- €	- €	- €	- €
Autres Dettes				
Fournisseurs	84 539,02 €	84 539,02 €	- €	- €
Dettes diverses	2 895,33 €	2 895,33 €	- €	- €
Usagers	- €	- €	- €	- €
Personnel	- €	- €	- €	- €
Associations et fédérations	35 717,82 €	35 717,82 €	- €	- €
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	28 517,42 €	28 517,42 €	- €	- €
Etat et autres collectivités publiques	1 700,00 €	1 700,00 €	- €	- €
Sous total	153 369,59 €	153 369,59 €	- €	- €
TOTAL	153 369,59 €	153 369,59 €	- €	- €
Produits constatés d'avance		- €		
TOTAL GENERAL	153 369,59 €	153 369,59 €	- €	- €

Produits constatés d'avance	2 475,00 €
Subvention CAF Relais CCTB	2 475,00 €

Factures non parvenues	44 631,49 €
Titres exécutoires MAD locaux et personnel et énergies pour sites	36 004,16 €
Factures Fédération National cartes et stagiaires bafa	2 270,76 €
Factures fournisseurs 2018 non parvenues	6 356,57 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Elles se décomposent comme suit :

Charges exceptionnelles	126,00 €
SNCF Frais annulation	15,00 €
Erreur montant facturation BAFA	110,00 €

Charges sur exercices antérieurs	2 890,18 €
Factures 2017	1 427,96 €
PSU 2016 + 2017 MC Fontaine écart lié au mode de calcul	1 460,06 €
Charges diverses	2,14 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ils se décomposent comme suit :

Produits exceptionnels	0,00 €
Divers	0,00 €

Produits sur exercices antérieurs	2 923,54 €
ASP 2017	326,18 €
Facture suite contrôle CAF	551,98 €
CPAM + CHORUM 2017	603,90 €
Régularisations UDAF Loyer	648,70 €
Régularisations diverses	792,78 €
Quote part subvention investissement viré sur résultat	

RESSOURCES DE LA FORMATION

Elles se décomposent comme suit :

Origine des fonds	Montant N		Montant N-1	
	En €	En %	En €	En %
part des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises, association	200 053,50 €	88,46%	226 018,30 €	87,76%
Etat, Collectivités locales, étab. Publics	2 163,83 €	0,96%	3 250,00 €	1,26%
Entreprises : via fondecif, OMA, FAF		0,00%		0,00%
Particuliers	22 769,37 €	10,07%	27 497,75 €	10,68%
Sous-Total 1	224 986,50 €	99,48%	256 766,05 €	99,70%
Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes	- €	0,00%	- €	0,00%
Etat, Collectivités locales, étab. Publics	- €	0,00%	- €	0,00%
Régions	- €	0,00%	- €	0,00%
Autres collectivités territoriales	- €	0,00%	- €	0,00%
Sous-Total 2	- €	0,00%	- €	0,00%
Autres organismes de formation				
Autres ressources	- 1 167,25 €	- 0,52%	772,50 €	0,30%
Sous-Total 3	- 1 167,25 €	- 0,52%	772,50 €	0,30%
Total des ressources	226 153,75 €	100,00%	257 538,55 €	100,00%

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

Finalité des actions	Volume financier			
	Montant N		Montant N-1	
	En €	En %	En €	En %
Diplomantes (1)	49 965,00 €	22,09%	86 738,55 €	25,91%
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	176 188,75 €	77,91%	190 800,00 €	74,09%
Insertion sociale		0,00%	- €	0,00%
Total	226 153,75 €	100,00%	257 538,55 €	100,00%

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprise, attestations

5 EFFECTIF

Effectif Moyen (en équivalent temps plein)	Personnel salarié	Personnel mis à disposition GEFC
Employés et cadres confondus	10,63	1,52
TOTAL	10,63	1,52

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.