

COMPTE DE RESULTAT	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	352,14	939,54
Prestations de service	255 657,33	270 491,98
Subventions d'exploitation	166 210,57	138 306,33
Produits divers	26 685,23	27 881,30
Reprise sur provisions et QP Sub. Inv. virée au résultat	29 078,30	15 488,67
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	4 446,87	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	482 430,44	453 107,82
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	186,51	1 974,01
Variation de stock	469,19	-1 271,98
Achat d'autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	189 180,94	173 124,93
Impôts et taxes	3 801,20	3 817,15
Salaires	199 652,53	189 137,00
Charges sociales	61 910,28	61 316,47
Autres charges de gestion courante	8 270,02	3 866,26
Dotations aux amortissements	3 535,88	3 014,02
Dotations aux provisions	13 290,05	19 344,91
Engagements à réaliser sur ressources affectées		32 250,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	480 296,60	486 572,77
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	2 133,84	-33 464,95
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts	1 095,41	1 134,79
Produits nets sur cessions de VMP		
Reprises sur provisions		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 095,41	1 134,79
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts		
Charges nettes sur cession de VMP		
Dotations aux provisions		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (II)	1 095,41	1 134,79
RESULTAT COURANT (I + II)	3 229,25	-32 330,16
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
sur opérations de gestion	688,70	60 864,96
sur opérations en capital	4 500,00	
Reprise sur provisions	15 000,00	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 188,70	60 864,96
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
sur opérations de gestion	1 307,81	15 350,67
sur opérations en capital		
Dotations aux provisions exceptionnelles		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 307,81	15 350,67
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	18 880,89	45 514,29
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	22 110,14	13 184,13

BILAN

montants exprimés en euros

ACTIF	31/12/2018		31/12/2017		PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
	Brut	Amort/Prov	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE							
Logiciels informatiques	0,00	0,00	0,00	0,00	Fonds associatif	287 552,03	274 367,90
Terrains	1 985,92	0,00	1 985,92	1 985,92	Résultat de l'exercice	22 110,14	13 184,13
Constructions et agencements	619,66	619,66	0,00	0,00	Subventions d'équipement nettes	9 252,55	3 105,01
Matériels d'activités	14 009,16	12 065,80	1 943,36	579,00	TOTAL FONDS PROPRES	318 914,72	290 657,04
Autres immobilisations corporelles	57 249,05	22 813,85	34 435,20	10 851,51	PROVISIONS & FONDS DEDIES		
Immobilisations en cours					Provisions pour risques		15 000,00
Prêts Francas					Provisions pour charges	21 612,66	36 326,63
Autres prêts et titres immobilisés	15,00	0,00	15,00	15,00	Fonds dédiés	31 603,13	36 050,00
Dépôts et cautionnements					TOTAL PROVISIONS	53 215,79	87 376,63
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	73 878,79	35 499,31	38 379,48	13 431,43	DETTES		
ACTIF CIRCULANT					Emprunts Francas		
Stocks	2 385,13	0,00	2 385,13	2 854,32	Emprunts et dettes auprès d'étab. de crédit		
Avances et acomptes versés	27,00		27,00	0,00	Avances et acomptes reçus	6 122,88	6 220,73
Usagers	40 538,42	477,72	40 060,70	43 183,59	Fournisseurs	23 355,19	18 443,98
Subventions à recevoir	42 074,40		42 074,40	57 620,40	Dettes fiscales et sociales	1 625,21	959,14
Comptes courants Francas	5 060,00		5 060,00	5 000,00	Comptes courants Francas	44,60	583,00
Autres créances	502,41		502,41	538,09	Autres dettes		
Valeurs mobilières de placement				0,00	Produits constatés d'avance		8 060,00
Disponibilités	274 789,27		274 789,27	289 508,83	TOTAL DETTES	31 147,88	34 266,85
Charges constatées d'avances				163,86	TOTAL GENERAL	403 278,39	412 300,52
TOTAL ACTIF CIRCULANT	365 376,63	477,72	364 898,91	398 869,09			
TOTAL GENERAL	439 255,42	35 977,03	403 278,39	412 300,52			

ANNEXE

au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 qui dégage un excédent de 22110.14 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes annuels composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe forment un tout indissociable.

Objet social de l'association : *Promouvoir la place des enfants et des jeunes dans la société et développer des projets d'accueil et d'activités à l'intention des enfants et des jeunes*

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de cet exercice.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. L'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation. Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an. Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat, en exploitation, sur la durée d'amortissement du bien qu'elles ont servi à financer.

Changement de méthode comptable : Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Tableau de variations des immobilisations

Valeurs brutes	Début	Acquisitions	Diminutions	Fin
Logiciels informatiques				
Terrains	1 985,92			1 985,92
Constructions et agencements	619,66			619,66
Matériel d'activités	12 309,29	1 699,87		14 009,16
Agencements & aménagements divers				
Matériel de transport	40 275,90	26 784,06	21 800,00	45 259,96
Matériel informatique	11 989,09			11 989,09
Mobilier de bureau				
Immobilisations en cours				
Total	67 179,86	28 483,93	21 800,00	73 863,79

b) Acquisitions et désinvestissements

Acquisition d'un baby-foot

Acquisition d'un trafic 9 places avec reprise du Jumpy cédé pou 4 500 €

c) Tableau de variations des amortissements

Amortissements	Taux linéaire	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	33%				
Constructions et agencements	5%	619,66			619,66
Matériel d'activités	33% à 25%	11 730,29	335,51		12 065,80
Agencements & amén. divers	10%				
Matériel de transport	25%	29 892,71	2 999,27	21 800,00	11 091,98
Matériel informatique	33%	11 520,77	201,10		11 721,87
Mobilier de bureau	20%				
Total		53 763,43	3 535,88	21 800,00	35 499,31

2. Immobilisations financières

	Montant	- d'1 an	+ d'1 an
Prêts Francas			
Autres prêts			
Titres (Part Crédit Mutuel)	15.00		15.00
Dépôts et cautionnements			

3. Stocks

Stock constitué par diverses fournitures à vendre ou à utiliser dans nos centres de loisirs dites « créacop » pour 2 385.13 €

4. Avances et acomptes versés

La Jaupitre Acompte de 27 € pour réservation d'activités

5. Usagers

	Brut	Dépréciations	Net
Usagers	40 060.70		40 060.70
Usagers douteux	477.72	477.72	0
Usagers non encore facturés			
Total	40 538.42	477.72	40 060.70

6. Subventions à recevoir

Commune d'Eurville	670.00
Commune de saint-Urbain	2700.00
Commune de Louvemont	3600.00
Fondation de France (Solde)	2000.00
CD Journée Thématique	604.40
Communauté d'Agglomérations de Chaumont	<u>32 500.00</u>
	42 074.40

7. Comptes courants Francas

N° structure	Nom	Montant
45008100	Francas 10	5 000.00
45016800	Francas 68	60.00
	Total	5 060.00

8. Autres créances

RA St Roch	117.41
Produits à recevoir	<u>385.00</u>
	502.41

9. Valeurs mobilières de placement

Néant

10. Disponibilités

Valeurs à l'encaissement	594.00
Crédit Mutuel CC AD	30 727.51
Crédit Mutuel CC St-Roch	3 777.55
Crédit Mutuel Livret	239 463.69
Caisse	<u>226.52</u>
	274 789.27

11. Charges constatées d'avance

Néant

IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1. Fonds propres

Le fonds associatif est le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association.

2. Subventions d'investissement

Désignation	Brut	Taux	Net au début	Reprises	Net à la fin
Sub. CAF 2009	9 081.88	20%	0.00	0.00	0.00
Sub CAF 2014	9 940.34	Divers	3 105.01	677.46	2 427.55
Sub CAF 2018	7 000.00	20%	7 000.00	175.00	6 825.00
Total	16 940.34		10 105.01	852.46	9 252.55

3. Provisions

Provisions pour risques					
Provision pour litige	15 000,00			15 000,00	
Engagement de retraite du personnel (1)					
Provisions pour charges					
Autres provisions pour charges	18 733,15	12 000,00	18 733,15	12 000,00	
Provision pour retraite	17 593,48	1 290,05	9 270,87	9 612,66	
Usagers	699,54		221,82	477,72	
Total	37 026,17	13 290,05	28 225,84	22 090,38	
Total	52 026,17	13 290,05	43 225,84	22 090,38	
Dotations / reprises d'exploitation		13 290,05	28 225,84		
Dotations / reprises financières					
Dotations / reprises exceptionnelles					
Total		13 290,05	28 225,84		

(*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet

(*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet 28 225,84

Total 28 225,84

(1) Conformément au règlement CNC n°2003-R.01 et à la convention collective de l'Animation, la provision pour engagements de retraite représente 1/4 de mois de salaire par année de présence jusqu'à 10 ans d'ancienneté et 1/3 au-delà pour l'ensemble des salariés en CDI ayant plus d'un an d'ancienneté, avec des charges patronales de 50%, sans actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel. Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul de la provision.

4. Fonds dédiés

	Début	Dotations	Reprises	Fin
Cpte 194000 FD AD	32 250,00		646,87	31 603,13
Cpte 194300 FD Chaumont	3 800,00		3 800,00	
Total	36 050,00		4 446,87	31 603,13

5. Emprunts et dettes assimilées : Néant

	Début	Remboursement	Fin	- d'1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunts Francas						
Découverts bancaires						
Total						

6. Avances et acomptes reçus

Néant

7. Fournisseurs

Fournisseurs Divers	85.00
ASNEIP	356.64
CTP Prêt à partir	59.24
Compass Group France	575.92
Fournisseurs, factures non parvenues	5 046.08
	6 122.88

8. Dettes fiscales et sociales

Cpte 428200 CP	5 848.25
Cpte 431000 URSSAF	5 870.00
Cpte 437000 Autre organismes sociaux	323.76
Cpte 437300 Retraite et Prévoyance	3 615.49
Cpte 438200 Charges / CP	3 925.69
Cpte 447300 Uniformation	3 652.00
Cpte 448000 Etat charges à payer	120.00

9. Comptes courants Francas

N° structure	Nom	Montant
45000000	Fed Francas	889.00
45008000	URLCA	736.21
Total		1 625.21

10. Autres dettes

Cpte 468600 Charges à payer	44.60
	<u>44.60</u>

11. Produits constatés d'avance

Néant

V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**1. Prestations de service**

Nombre de Journées Enfant	Exercice clos	Exercice précédent
Alsh gérés par l'AD	12 590	14 191
Centres de vacances gérés par l'AD		
Sous Total		
Réalisé par les organisations affiliées	12 191	12 190
Total	24 781	26 381

Type de Prestations	Exercice clos	Exercice précédent
Recette (familles + caf + msa)	237 219.04	254 289.43
Total Prestations	237 219.04	254 289.43

2. Subventions d'exploitation

	Exercice clos	Exercice précédent
Ministères FONJEP + DDCSPP	4 157.50	8 407.00
Conseil Régional	3 000.00	
Conseil Départemental	21 224.25	19 442.90
Communes	123 920.02	109 556.43
Aides à l'emploi (ASP,)		
Autres subventions	13 908.80	900.00
Total	166 210.57	138 306.33

3. Produits exceptionnels

Cpte 772000 (produits exercices antérieurs)	688.70
Cpte 775000 (cession éléments d'actifs immobilisés)	4 500.00
	<u>5 188.70</u>

4. Charges exceptionnelles

Cpte 672000 (charges sur exercices antérieurs)	1 307.81
	<u>1 307.81</u>

VI - AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif

Salarié (hors "CEE")	Exercice clos		Exercice précédent	
	Effectif (1)	E.T.P. (2)	Effectif (1)	E.T.P. (2)
Cadres	2	1,3	2	2
Employés	4	3,7	3	3.6
Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...)				
Total	6	5	5	5.6

(1) Effectif à la clôture quelque soit la durée de travail (2) Equivalent Temps Plein : Temps plein = 1 820 H/an

"CEE"	Exercice clos		Exercice précédent	
	Nb de personnes	Nb de journées	Nb de personnes	Nb de journées
Contrat CEE	115	2062	95	2163

2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Pour satisfaire à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'a été versée au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants.

3. Engagement de crédit bail et locations de longue durée

Néant

4. Contributions volontaires

a) Bénévolat et Mise à disposition de personnels

Bureau du 13/02/2018 : 3 personnes réunies sur 2 h

Comité directeur du 27/01/2018 : 24 personnes réunies sur 3 h

Comité directeur du 02/06/2018 : 19 personnes réunies sur 3 h

Comité directeur du 13/08/2018 : 17 personnes réunies sur 3 h

Comité directeur du 17/11/2018 : annulé cause blocage routier « gilets jaunes »

Stages : 630 h

Base Chaumont : 2 pers * 8 j * 10 h : 160 h

Base St-Dizier : 1 pers * 10 j * 8 h = 80 h

Base BAFD en février : 1 pers * 9 j * 10 h = 90 h

Perf à Chaumont : 5 pers * 6 j * 10 h = 300 h

b) Mise à disposition de locaux et autres services

Valorisation des mises à disposition gratuites de locaux, énergie et personnel tous confondus : 51 026.26 €

5. Engagements hors bilan

Cautions et hypothèques accordées par l'association : (liste des cautions et hypothèques) Néant

6. Produits internes : « Produits liés à des entités Francas »

Le total des produits d'exploitation facturés à des Entités Francas de la Région au cours de l'exercice s'est élevé à 21 627.62 € (Cpte 707600009 pr 352.14 € et Cpte 758000009 pour 21 275.48 €).

Dont produits de la formation habilitée 0 €

Dont produits de la formation professionnelle 0 €

Dont autres produits facturés aux Ads 5 000 €

Dont autres produits facturés à l'UR 16 627.62 €