

BILAN

ACTIF	31.12.2019			31.12.2018	PASSIF	31.12.2019	31.12.2018
	Brut	Amort. & Dépréciat ^o	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Logiciels informatiques					Fonds propres	309 662	287 552
Terrains	2 606	620	1 986	1 986	Résultat de l'exercice	12 077	22 110
Constructions					Subventions d'équipement nettes	32 520	9 253
Matériels d'activités	14 009	12 599	1 410	1 943	Total	354 259	318 915
Autres immobilisations corporelles	89 431	35 831	53 600	34 435	PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Immobilisations en cours					Fonds reportés et dédiés	16 492	31 603
Prêts Francas					Provisions pour risques		
Autres prêts et titres immobilisés	15		15	15	Provisions pour charges	18 601	21 613
Dépôts et cautionnements	49		49		Total	35 093	53 216
Total	106 109	49 049	57 060	38 379			
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	1 436		1 436	2 385	Emprunts Francas		
Avances et acomptes versés				27	Emprunts et dettes auprès d'étab. de crédit		
Usagers	36 536	256	36 280	40 061	Avances et acomptes reçus		
Subventions à recevoir	42 816		42 816	42 074	Fournisseurs	10 082	6 123
Comptes courants Francas	5 055		5 055	5 060	Dettes fiscales et sociales	22 576	23 355
Autres créances	293		293	502	Comptes courants Francas	2 592	1 625
Valeurs mobilières de placement					Autres dettes	352	45
Disponibilités	282 015		282 015	274 789	Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance					Total	35 602	31 148
Total	368 150	256	367 895	364 899			
TOTAL	474 260	49 305	424 955	403 278	TOTAL	424 955	403 278

COMPTE DE RESULTAT	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 354	3 065
Ventes de marchandises	973	352
Prestations de service	226 670	255 657
Subventions d'exploitation	149 877	166 211
Dons et Mécénat		
Contributions financières		
Produits divers	26 979	23 621
Reprises sur dépréciations et provisions	11 222	28 226
Utilisations des fonds dédiés	25 111	4 447
Quote-part subvention invest. virée au résultat	7 032	852
Total	452 218	482 430
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 307	187
Variation de stock	949	469
Achat d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	155 465	189 181
Aides financières		
Impôts et taxes	3 611	3 801
Salaires	180 363	199 653
Charges sociales	54 852	61 910
Autres charges de gestion courante	5 219	8 270
Dotations aux amortissements et dépréciations	13 550	3 536
Dotations aux provisions	7 988	13 290
Reports en fonds dédiés	19 300	
Total	442 604	480 297
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	9 613	2 134
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts	937	1 095
Produits nets sur cession de VMP		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	937	1 095
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts		
Charges nettes sur cession de VMP		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
RESULTAT FINANCIER (II)	937	1 095
RESULTAT COURANT (I + II)	10 551	3 229
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
sur opérations de gestion	1 759	689
sur opérations en capital		4 500
Reprises sur dépréciations et provisions		15 000
Total	1 759	20 189
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
sur opérations de gestion	233	1 308
sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	233	1 308
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	1 526	18 881
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	12 077	22 110
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	51 026	51 026
Bénévolat	24 758	12 240
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens	51 026	51 026
Personnel bénévole	24 758	12 240

ANNEXE

au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 qui dégage un excédent de 12077.04 €.

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. Au titre des faits postérieurs à la clôture, la crise sanitaire actuelle intervenue mi-mars 2020 a obligé l'association à fermer tous les sites d'accueil d'enfants et de recourir à des mesures de chômage partiel. L'impact de cette crise sur la structure financière de l'association est difficile à estimer au jour de l'établissement de la présente annexe

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	14 009.16			14 009.16
Agencements & aménagements divers				
Matériel de transport	45 259.96	26 500.00		71 759.96
Matériel informatique	11 989.09	5 681.59		17 670.68
Mobilier de bureau				
Immobilisations en cours				
Total	73 863.79	32 181.59		106 045.38

b) Acquisitions et désinvestissements

Acquisition d'un trafic 9 places

Acquisition d'un photocopieur

Acquisition d'armoires de bureau

c) Tableau de variations des amortissements

Amortissements	Taux linéaire	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	33%				
Constructions et agencement	5%	619.66			619.66
Matériel d'activités	33% à 25%	12 065.80	532.97		12 598.77
Agencements & amén. divers	10%				
Matériel de transport	25%	11 091.98	11 848.22		22 940.20
Matériel informatique	33%	11 721.87	1 168.59		12 890.46
Mobilier de bureau	20%				
Total		35 499.31	13 549.78		49 049.09

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	49.00	49.00	

3. Stocks

Stock constitué par diverses fournitures à vendre ou à utiliser dans nos centres de loisirs dites « créacop » pour 1435.76 €

4. Avances et acomptes versés

Néant

5. Usagers

	Brut	Dépréciations	Net
Usagers	36279.64		36279.64
Usagers douteux	255.90	255.90	0
Usagers non encore facturés			
Total	36535.54	255.90	36279.64

6. Subventions à recevoir

MSA Projet JAA	2000.00
Région pour véhicule	19000.00
Région projet JAA	2821.03
CD 52	16027.25
Commune d'Eurville	268.00
Commune de saint-Urbain	2700.00
	42 816.28

7. Comptes courants Francas

N° structure	Nom	Montant
45008100	Francas 10	5 000.00
45016800	Francas 51	55.40
	Total	5 055.40

8. Autres créances

Trop versé/salaire	130.10
RA à recevoir	42.51
Produits à recevoir	<u>120.00</u>
	292.61

9. Valeurs mobilières de placement

Néant

10. Disponibilités

Valeurs à l'encaissement	250.00
Crédit Mutuel CC AD	70975.99
Crédit Mutuel CC St-Roch	6754.80
Crédit Mutuel Livret	203885.24
Caisse	<u>178.90</u>
	282014.93

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 2014	9 940.34	Divers	2427.55	677.46	2427.55
Sub CAF 2018	7 000.00	20%	6825.00	1400.00	5425.00
Sub CAF 2019	2000.00	20%	2000.00	313.33	1686.67
Sub Région 2019	19000.00	20%	19000.00	2976.67	16023.33
Sub complément trafic 2019	4500.00	20%	4500.00	705.00	3795.00
Sub copieur	4800.00	20%	4800.00	960.00	3840.00
Total	56322.22		39552.55	7032.46	32520.09

3. Provisions

	Début	Dotations	Reprises (*)	Fin
Provisions pour risques				
Provision pour litige				
Engagement de retraite du personnel (1)				
Provisions pour charges				
Autres provisions pour charges	12 000,00	5 674,00	11 000,00	6 674,00
Provision pour retraite	9 612,66	2 314,28		11 926,94
Usagers	477,72		221,82	255,90
Total	22 090,38	7 988,28	11 221,82	18 856,84
Total	22 090,38	7 988,28	11 221,82	18 856,84
Dotations / reprises d'exploitation		7 988,28	11 221,82	
Dotations / reprises financières				
Dotations / reprises exceptionnelles				
Total		7 988,28	11 221,82	
(*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet			11 221,82	
(*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet				
Total			11 221,82	

(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	31 603,13		25 110,87	6 492,26
Cpte 194300 FD ACT CHAUMONT		10 000,00		10 000,00
Total	31 603,13	10 000,00	25 110,87	16 492,26

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	1763.00
API	1086.75
ASNEIP	363.77
Chaumont Buro	43.38
CTP Prêt à partir	180.00
Orange	96.58
Fournisseurs, factures non parvenues	6548.26
	10081.74

8. Dettes fiscales et sociales

Cpte 428200 CP	6 293.65
Cpte 431000 URSSAF	5 884.00
Cpte 437000 Autre organismes sociaux	725.28
Cpte 437300 Retraite	1 607.62
Cpte 438200 Charges / CP	3 736.71
Cpte 437310 Prévoyance	547.08
Cpte 447300 Uniformation	3 440.00
Cpte 442100 Etat prélèvement à la source	261.00
Cpte 448000 Etat charges à payer	81.00
	<u>22 576.34</u>

9. Comptes courants Francas

N° structure	Nom	Montant
45000000	Fed Francas	1 591.20
45008000	URLCA	1 001.17
	Total	2 592.37

10. Autres dettes

Cpte 468600 Charges à payer	351.93
	<u>351.93</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	10 652	12 590
Centres de vacances gérés par l'AD		
Sous Total		
Réalisé par les organisations affiliées	12 140	12 191
Total	22 792	24 781

Type de Prestations	Exercice clos	Exercice précédent
Recette (familles + caf + msa)	210 805.88	237 219.04
Total Prestations	210 805.88	237 219.04

2. Subventions d'exploitation

	Exercice clos	Exercice précédent
Ministères FONJEP + DDCSPP	4 353.50	4 157.50
Conseil Régional	2 821.03	3 000.00
Conseil Départemental	19 527.25	21 224.25
Communes	121 175.00	123 920.02
Aides à l'emploi (ASP,)		
Autres subventions	2000.00	13 908.80
Total	149 876.78	166 210.57

3. Produits exceptionnels

Cpte 772000 (produits exercices antérieurs)	1 759.00
	<u>1 759.00</u>

4. Charges exceptionnelles

Cpte 672000 (charges sur exercices antérieurs)	176.72
	<u>176.72</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	1	1	2	1.3
Employés	3	2	4	3.7
Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...)		2		3
Total	4	5	6	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	100	A revoir	115	2062

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

Comité directeur : 170.50 h (valorisées à 15,00 € de l'heure charges sociales incluses)

Comité directeur du 15/03/2019 : 9 personnes réunies sur 3 h

Comité directeur du 25/05/2019 : 9 personnes réunies sur 3 h

Comité directeur du 18/06/2019 : 16 personnes réunies sur 1 h

Comité directeur du 05/10/2019 : 15 personnes réunies sur 3 h 30

Comité directeur du 30/11/2019 : 15 personnes réunies sur 3 h

Stages : 1480 h (valorisées à 15,00 € de l'heure charges sociales incluses)

*Base Chaumont : 6 pers * 8 j * 10 h = 480 h*

*Base St-Dizier : 6 pers * 8 j * 10 h = 480 h*

*Base MFR (Céline + Axel) : 2 pers * 8 j * 10 h = 160 h*

*Perf à Chaumont : 6 pers * 6 j * 10 h = 360 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 26 959.39 € (Cpte 707600009 pr 383.59 € et Cpte 758000009 pour 26 575.80 €).

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 21 959.39 €