

TRADUCTION FINANCIERE DES ACTIVITES

- **Rapport du Trésorier**
- **Comptes annuels**

RAPPORT DU TRESORIER Exercice clos le 31-12-2015

L'association a augmenté ses activités au service des adhérents et des habitants, cela se traduit par une augmentation des produits et des charges.

Le résultat d'exploitation (hors produits financiers et éléments exceptionnels) est en léger excédent (1 400 €), à rapprocher des 685 000 € de produits. Le résultat net comptable qui intègre les produits financiers et les éléments exceptionnels est de 8 987 €.

Le bénévolat a augmenté de 7,72%, les heures de bénévolat pour 2014 étaient de 2 170 heures, en 2015 elles sont de 2 461 heures (+ 291 heures) ce qui représente 42 490 € pour 2015.

Faits marquants 2015:

- **La Mouffletterie :** Déménagement de la Mouffletterie le vendredi 29 mai, pour une ouverture le 1^{er} juin 2015 et passage à 30 lits le 1^{er} septembre 2015.
Ceci a entraîné des investissements en aménagement et achats de matériels pour : 18 572,46 €.
La Mairie nous a accordés deux subventions pour une somme globale de 10 051,44 €, que nous remercions ainsi que la CAF.
Concernant les 30 lits, une auxiliaire petite enfance a été embauchée en contrat d'avenir à temps plein au 1^{er} septembre, afin de renforcer l'équipe le temps de s'adapter aux nouveaux locaux et de pallier aux absences (congs, maladie...)
Tous les autres contrats du personnel ont été augmentés, ce qui fait une hausse totale de 227,76 heures par mois.
Par conséquent, la Mouffletterie fait apparaître une hausse de 6 994 heures facturées. (39 946 heures en 2014 pour 46 943 heures en 2015).
Les prestations CAF sont en hausse de 35 454 € ainsi que la participation des familles de 12 211 €. En plus une subvention de la CAF (rééquilibrage territorial) de 11 200 € nous a été accordée.
De ce fait, la participation des Mairies signataires du contrat enfance baisse. (pour Amplepuis moins 35 454 € et pour les autres Mairies moins 8 157€).
- **Secteur jeunes :** Le secteur jeunes a fonctionné jusqu'au 31 juillet 2015, avec un animateur coordinateur, pour un coût de 25 138 €.
Pour ce poste, nous avons bénéficié d'une subvention de 6 000 € du Conseil Général (baisse de 10 % soit moins 2 000 €). Nous avons repris des fonds dédiés de 2014 pour 2 198 €. L'association a également perçu une subvention exceptionnelle « fonds publics et territoire » de la CAF de 15 000 € (les jeunes en action).
- **Temps péri-scolaire :** Il est regroupé sur les vendredis après-midi. Sur l'année 2015, le fonctionnement a généré un coût de 33 466 € (couvert par une subvention communale de 21 948 €, à laquelle s'ajoute une prestation de service de la CAF et la participation des familles).
- **Inter-communalité :** En 2015, nous étions porteurs de l'accueil de loisirs intercommunal pour un budget de 32 559 €.
Pour le séjour en Corse nous avons bénéficié d'une subvention exceptionnelle « fonds publics et territoire » de la CAF de 4 000 € et de la COR de 2 000 €.
La subvention du Conseil Général a disparu soit une baisse de 1 800 €.

- **Secteur familles Jeunes** : Obtention d'une subvention de 7 500 € de la CARSAT « Bien vieillir à AMPLEPUIS ». Elle nous a permis de développer un nouvel axe de travail auprès des séniors notamment sur les thèmes :
 - Bien vieillir
 - Prévention des chutes
 - Atelier Gym
 - Sophrologie.

Explication du résultat global du centre et des résultats par activité par rapport au prévisionnel :

1. Résultat global :

Le résultat de l'exercice 2015 présente un excédent de 8 987 euros lié aux produits supplémentaires sur le secteur familles avec l'obtention de la subvention de la CARSAT pour le dossier bien vieillir à AMPLEPUIS (+ 7 500 €) et la revalorisation de la prestation de services Animation Collectif Familles (+ 2 023 €).

2. Résultat par activité :

(Confère tableau analytique)

3. Perspectives 2016

Δ Fonctionnement :

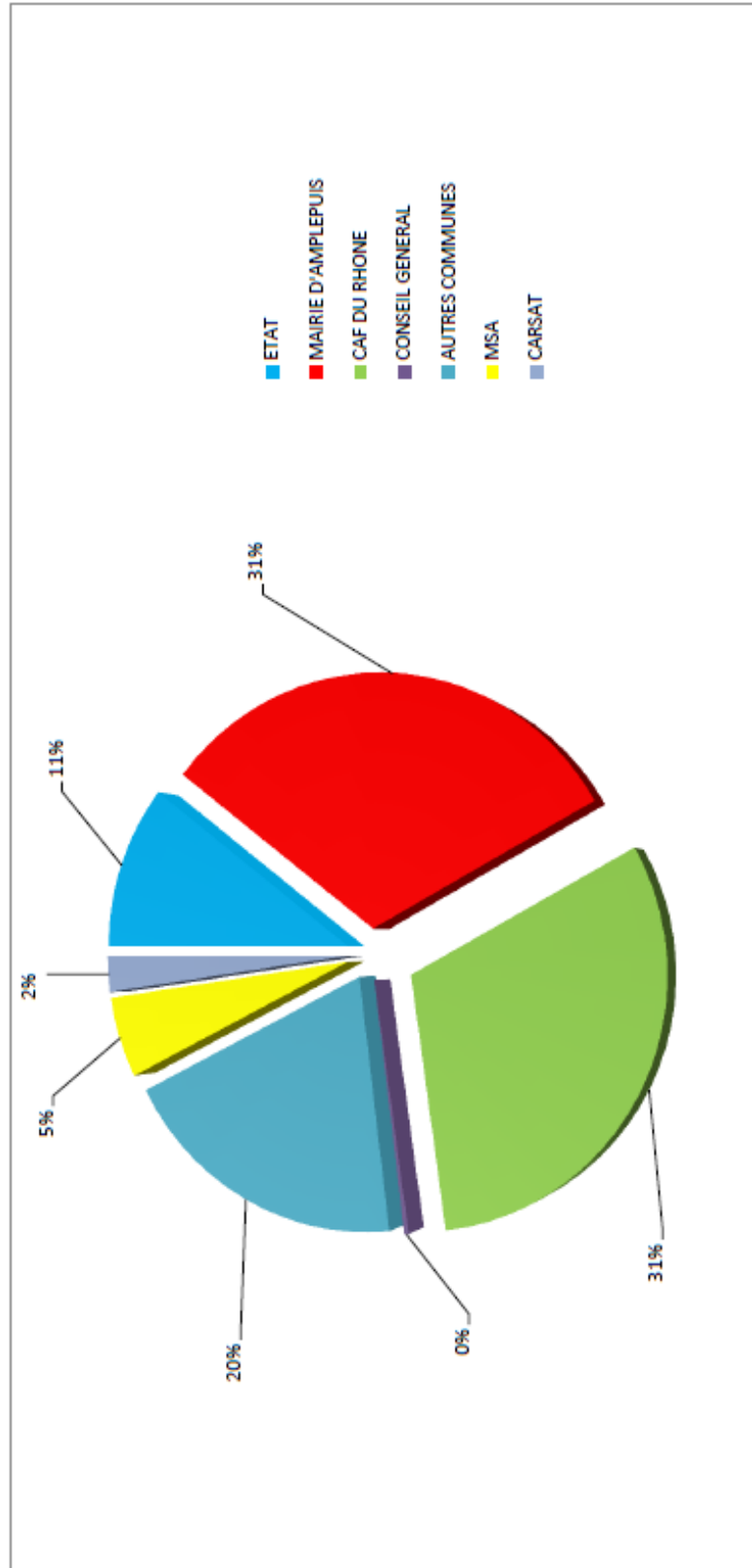
- Mutuelle ADREA : au 1^{er} janvier 2016 l'association a pris en charge une partie des cotisations : salariés 50 % et pour les enfants 25%. Compte tenu de l'obligation de l'association d'affilier ses salariés à une mutuelle, cette garantie a été mise en place. Le coût de cette prise en charge par le Centre Social est estimé à 3 695 €.
- Développement du projet en direction des seniors avec l'embauche au 1^{er} février 2016 d'un emploi aidé. Coût du poste 12 668.15 €. Une aide de l'état à hauteur de 75% nous est accordée.
- Bon espoir de ré-ouvrir le secteur jeunes.
- Pérenniser notre équilibre de gestion.

Δ Investissements :

- Compléments d'aménagements à la Mouffletterie (achats de casiers, barrières et armoires de rangement). Coût pour le Centre Social 2 500 €.
- Réfection et divers travaux de remises aux normes de la cuisine du Centre Social en cours (à savoir que les travaux électriques, platerie et peinture seront effectués par les employés municipaux de la commune). Coût pour le Centre Social 9 000 €. Rénovation d'une salle d'activité en sous-sol, coût pour le Centre Social 2 171 €.
- Renouvellement du système de pointage informatique des présences pour les enfants de l'accueil de loisirs, coût 1 747 €, pris en charge à hauteur de 20% par la CAF.
- Mise en place d'un système de pointage informatique à la Mouffletterie, coût 873 €, pris en charge à hauteur de 80% par la CAF.
- Etude (encore à l'ordre du jour) pour l'achat d'un minibus 9 places estimé à 33 000 €.

SUBVENTIONS 2016

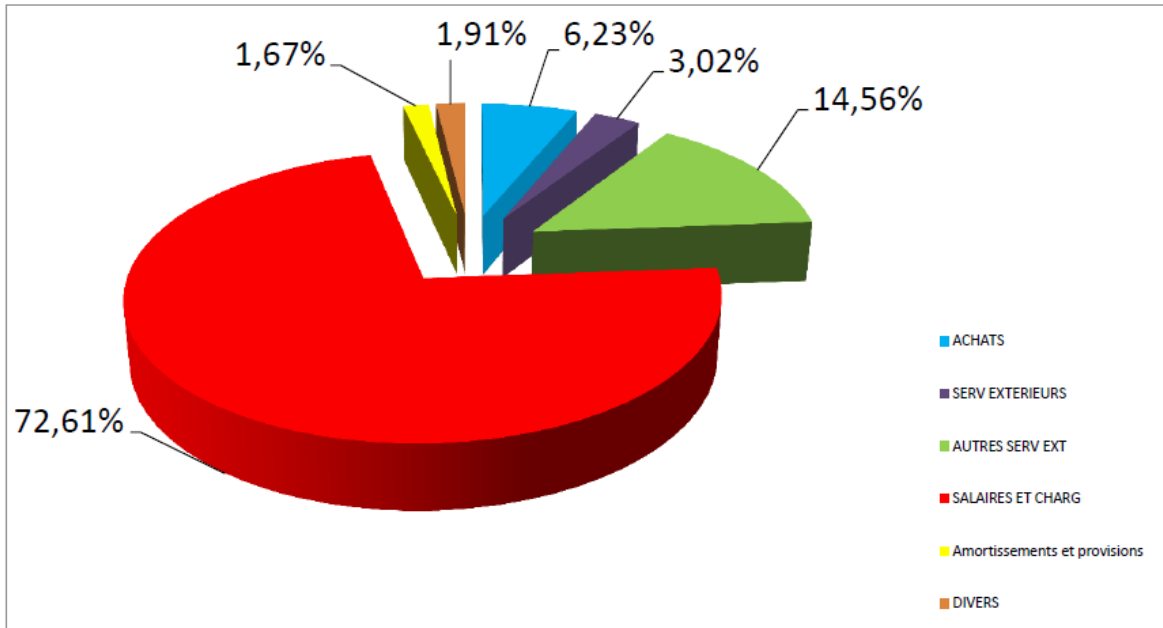
ETAT	36 398,81
MAIRIE D'AMPLEPUIIS	107 783,83
CAF DU RHONE	105 985,00
CONSEIL GENERAL	1 000,00
AUTRES COMMUNES	66 572,07
MSA	18 008,66
CARSAT	8 000,00



COMPTE DE RESULTAT 2016

ACHATS	47 669,72
SERV EXTERIEURS	23 136,42
AUTRES SERV EXT	111 467,99
SALAIRES ET CHARG	555 789,47
Amortissements et provisions	12 751,38
DIVERS	14 584,06

DEPENSES 2016



REMUNERATION/ SERV	485 147,10
SUBVENTIONS	283 748,37
AUTR/ PROD/GESTION	5 790,00
PROD FINANCIER	1 634,01
DIVERS	10 967,11

RECETTES 2016

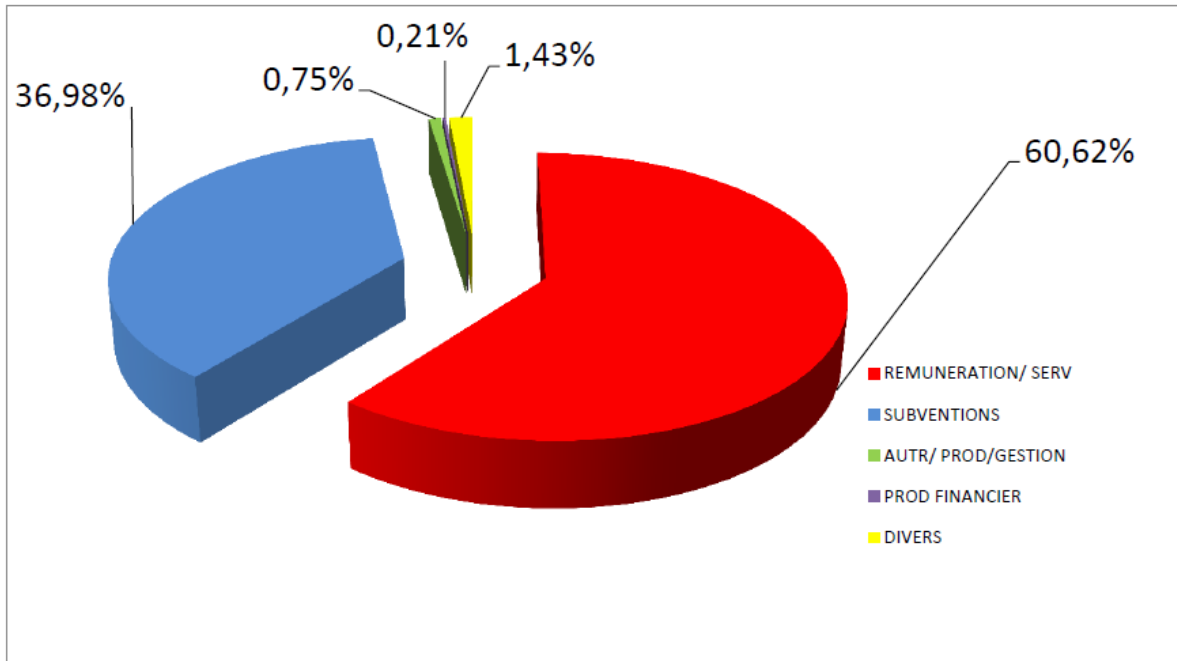


TABLEAU COMPARATIF 2015 PAR ACTIVITE

ACTIVITES	2014 REALISE			2015 PREVISIONNEL			2015 REALISE		
	Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat	Charges	Produits	Résultat
Multi accueil	299 109,00	299 109,00	0,00	288 163,92	288 163,92	0,00	296 708,84	296 708,84	0,00
CLSH 3-6	35 166,00	35 166,00	0,00	27 522,40	27 522,40	0,00	28 718,59	28 718,59	0,00
CLSH 6-11	61 845,00	61 845,00	0,00	52 876,52	52 876,52	0,00	57 801,92	57 801,92	0,00
PERISCOLAIRE TAP	11 571,00	11 571,00	0,00	32 332,16	32 332,16	0,00	38 910,42	38 910,42	0,00
CEL	772,00	744,00	-28,00	795,90	766,81	-29,09	454,61	437,82	-16,79
Création poterie enfant	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
Couture enfant	1 301,00	302,00	-999,00	1 224,16	407,37	-816,79	1 323,28	436,28	-887,00
Ados 12/15	11 396,00	8 129,00	-3 267,00	39 989,14	36 652,45	-3 336,69	29 688,26	27 096,42	-2 591,84
INTERCOM	4 000,00	4 000,00	0,00	36 801,30	35 517,84	-1 283,46	37 026,11	36 372,85	-653,26
Acc. Dev. Collèges	4 128,00	3 028,00	-1 100,00	6 622,57	6 162,05	-460,52	4 769,60	2 006,41	-2 763,19
Adultes encadrés	5 429,00	4 566,37	-862,63	7 480,96	6 392,16	-1 088,80	9 515,28	8 467,13	-1 048,15
Activites autonom.	43 985,00	44 275,37	290,37	41 628,21	42 137,21	509,00	40 706,77	40 631,90	-74,87
Collectif famille	58 587,00	51 790,79	-6 796,21	68 912,86	56 904,34	-12 008,52	60 574,19	60 043,05	-531,14
Pilotage	172 728,00	16 809,13	-155 918,87	167 227,22	14 667,86	-152 559,36	170 693,41	17 579,75	-153 113,66
Non affectés		173 454,97	173 454,97		171 074,23	171 074,23		170 667,29	170 667,29
		0,00	0,00						0,00
Logistique	25 279,00			28 859,00			28 692,51		
Contribution volontaire	94 161,00			67 675,00			87 979,63		
TOTAL	710 017,00	714 790,63	4 773,63	771 577,32	771 577,32	0,00	776 891,28	785 878,67	8 987,40

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2016

SOMMAIRE

- **BILAN AU 31/12/2016**
- **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2016**
- **ANNEXE**
- **BUDGET PREVISIONNEL 2017**

COMpte DE RESULTAT 2016

CHARGES	2016	2015	PRODUITS	2016	2015
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	21 329,62	22 597,23	Participations adhérents	124 342,99	114 704,40
Service repas	26 340,10	22 311,87	Prestations de services CAF	304 996,61	249 350,90
Sous-traitance activités	4 000,00	170,02	Participation voyages	33 233,90	39 080,50
Location photocopieur, véhicule, autres...	6 160,03	10 325,22	Participations diverses (CE, Villes...)	1 673,60	4 440,56
Maintenance, assurances, entretien	12 704,03	12 713,15	Divers	900,00	1 459,00
Personnel passerelle et exténeur	9 908,97	16 167,65	Subventions d'exploitation		
Honoraires	6 004,00	7 948,00	Mairie d'Amplepuis	107 783,83	88 019,17
Transports et déplacements	32 752,90	52 047,66	Autres communes CEJ	6 572,07	2 994,58
Déplacements du personnel	1 788,93	1 515,70	CAF du Rhône fonds propres	89 350,00	89 350,00
Frais postaux et télécommunications	4 768,01	3 779,91	CAF du Rhône (appel projet, familles)	16 635,00	33 779,00
Cotisations	6 055,83	5 860,83	Conseil Général	1 000,00	18 000,00
Entrées spectacles, piscipatin forfaits	42 558,56	41 196,03	A S P (contrat aidé)	32 845,31	4 409,00
Autres services extérieurs	7 902,15	4 953,74	FONJEP	3 553,50	3 333,50
Impôts, taxes	17 962,86	14 839,84	Prestations services MSA	18 008,66	12 427,98
Charges de personnel	537 826,61	459 655,56	CARSAT	8 000,00	7 500,00
Dotations aux amortissements	7 659,79	4 680,50	Communauté de commune COR		2 000,00
Dotations aux provisions	4 091,59	3 456,13	Cotisations des adhérents	5 790,00	5 354,00
Engagement à réaliser sur subv	1 000,00	-	Reprises sur provisions	42,00	1 025,43
Autres charges	265,45	198,64	Transferts de charges	6 581,79	8 657,00
			Report subvention attribuée	778,50	3 636,59
Charges financières			Produits financiers		
TOTAL (I)	751 079,43	684 417,68	TOTAL (I)	763 721,77	691 443,34
Charges exceptionnelles (II)			Produits exceptionnels (II)		
	14 318,61	4 509,08		3 564,82	6 470,83
TOTAL DES CHARGES (I+II)	765 398,04	688 926,76	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	767 286,59	697 914,17
Solde créditeur (Excédent)	1 888,55	8 987,41	Solde débiteur (Déficit)		
TOTAL GÉNÉRAL	767 286,59	697 914,17	TOTAL GÉNÉRAL	767 286,59	697 914,17

Évaluation des contributions volontaires en nature :

Bénévolat	50 296,85	42 490,63	Bénévolat	50 296,85	42 490,63
Mise à dispo Mairie (locaux, pers entretien...)	132 244,01	87 979,63	Mise à dispo Mairie (locaux, pers entretien...)	132 244,01	87 979,63

ANNEXE

Exercice clos le 31/12/2016

Centre Social d'Amplepuis

1. EVENNEMENTS SIGNIFICATIFS

L'Etablissement d'Accueil des Jeunes Enfants, (EAJE) la Mouffletterie a eu une année entière de fonctionnement avec 30 lits. De plus un très bon taux de remplissage en moyenne sur l'année, qui explique également l'accroissement des heures facturées aux parents : en 2015 (46 943 heures) en 2016 (58 728 heures) soit une augmentation de 11 785 heures (25,10%). La masse salariale évolue de 72 016 euros, une augmentation des heures payées aux salariés sur cette activité, en 2015 (13 010,42 heures payées) en 2016 (17 398,22 heures payées) + 4 387,80 heures (33,73%). En contrepartie la participation des familles augmente de 16 858,60 euros et la prestation de service de la CAF de 55 038,84 euros.

En 2016, nous n'étions pas porteur de l'accueil de loisirs intercommunal ce qui a entraîné une baisse des charges et des produits de 32 559 euros.

Le secteur jeunes (12-17 ans) a fonctionné une journée l'été et le contrat de l'animateur a débuté le 6 décembre 2016. En conséquent le compte de résultat est en baisse par rapport au prévisionnel de 62 816 euros.

La subvention du Conseil Général a été supprimée (- 18 000 euros). Nous avons obtenu une subvention sur la dotation cantonale de 1 000 €.

Contribution volontaire : augmentation de la valorisation des mises à disposition de la Mairie de 44 264,38 euros. Pour la 1^{ère} fois la municipalité a chiffré le coût de la mise à disposition des ATSEM. Sur les activités périscolaires du vendredi après-midi pour un montant de 21 750,37 euros. La valorisation du personnel d'entretien sur la Mouffletterie et le Centre Social augmente de 21 128,97 euros.

2. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés « comptes annuels » comprennent :

- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

3. CONVENTIONS ET PRINCIPES COMPTABLES

Le plan comptable général et les principes comptables en vigueur ont été respectés, ainsi que les dispositions du règlement n° 99-01 du Comité de la réglementation comptable, spécifiques aux associations.

❖ Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

❖ Amortissements et immobilisations

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue pour produire des services aux adhérents.

Les immobilisations sont amorties sur la base des durées suivantes :

- Logiciel 5 ans
- Matériel outillage 3-10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3-5 ans
- Mobilier 5-10 ans

❖ Créances

Les créances sont estimées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

5. CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Néant.

6. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Total au 31/12/2015	Acquisition ou Réaffectations	Ventes ou mises au rebut	Total au 31/12/2016
Logiciels	9 309.60	1 649.92	-	10 959.52
Agencements & aménagement	24 046.63	6 012.60	-	30 059.23
Matériel d'activité	14 895.99	-	-	14 895.99
Matériel et outillage	43 739.34	8 294.91	1 191.37	50 842.88
Matériel informatique	15 237.81	2 719.98	247.78	17 710.01
Mobilier & matériel de bureau	5 603.03	864.72	-	6 467.75
Immobilisations financières	6 013.81	-	-	6 013.81
TOTAL GENERAL	118 846.21	19 542.13	1 439.15	136 949.19

7. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS	Total au 31/12/2015	Dotation 2016	Diminution sur cessions	Total au 31/12/2016
Logiciels	9 228.94	236.12	-	9465.06
Agencements & aménagements	20 586.25	961.41	-	21 547.66
Matériel d'activité	12 016.43	439.00	-	12 455.43
Matériel et outillage	27 565.73	3 409.56	1 191.37	29 783.92
Matériel informatique	11 936.99	2 245.99	247.78	13 935.20
Mobilier & matériel de bureau	4 260.38	-	-	4 628.09
TOTAL GENERAL	85 594.72	7 659.79	1 439.15	91 815.36

8. TABLEAU DES PROVISIONS

Libellés	au 31/12/2015	Dotation 2016	Reprises	au 31/12/2016
Provisions pour retraite	16 790.44	3 596.97	-	20 387.41
Provisions pour risques (Habitat Formation)	10 290.00	-	-	10 290.00

9. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Toutes les créances et les dettes sont à moins d'un an.

10. SUIVI DES FONDS DEDIES

La subvention du Contrat Temps Libre versée par la municipalité pour l'action n°3 du projet en commun avec la MJC : 1 500 € en 2005, 750 € en 2006 et 750 € en 2007 (soit un total de 3 000 €) a été affectée à une action dont la charge aura lieu plus tard.

Deux subventions du Conseil Général pour le secteur jeunes 8 000 € pour 2012, 8 000 € pour 2013. Le solde de la subvention CAF 2015 pour l'accueil de loisirs soit 1 121.90 € a été affectés en fonds dédiés, une partie a été reprise en 2016 (778.50) le solde au 31/12/2016 est de 343.40 €.

Une subvention du Député pour le secteur jeunes 1 000 € a été mise en fonds dédiés.

Libellés	Solde au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde fin de l'exercice
Projet en commun MJC	3 000.00	-	-	3 000.00
Conseil Général	16 000.00	-	-	16 000.00
Subvention CAF Accueil de loisirs	1 121.90	-	778.50	343.40
Subvention Député	-	1 000.00	-	1 000.00
TOTAL	20 121.90	1 000.00	778.50	20 343.40

11. SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Il n'y a pas de legs et donations pour l'année 2016.

12. SUIVI DES DONNS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Il n'y a pas de dons en nature restant à vendre pour l'année 2016.

13. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellés	Solde au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde fin de l'exercice
Fonds associatifs	2 635.62	-	-	2 635.62
Subventions d'investissement	83 091.83	7 239.48	-	90 331.31
Réserve de trésorerie	100 000.00	-	-	100 000.00
Report à nouveau créditeur	59 913.63	8 987.41	-	68 901.04
Résultat exercice 2015	8 987.41	-	8 987.41	-
Résultat exercice 2016	-	1 888.55	-	1 888.55
TOTAL	254 628.49	18 115.44	8 987.41	263 756.52

14. AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2015

Origines :		
Excédent de l'exercice 2015	8 987.41	
Affectations :		
Report à nouveau créditeur		8 987.41

15. PRODUITS A RECEVOIR

Des produits à recevoir figurent pour 436.94 €

- Indemnités journalières à recevoir 305.32 €
- Divers remboursements 131.62 €

16. CREANCES A RECEVOIR

Financiers pour 134 335.63 €

- Commune d'Amplepuis 20 183.57 €
- CAF du Rhône prestations de services 87 725.62 €
- CAF du Rhône subvention 1 875.00 €
- Aides des autres communes CEJ 6 795.05 €
- MSA 14 581.90 €
- Communes aides aux vacances St Jean 658.00 €
- Communauté Commune COR 2 000.00 €
- DR ASP Rhône 516.49 €

17. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Des charges constatées d'avance figurent pour 139.15 €, correspondant aux factures fournisseurs pour 2017 payées en 2016.

18. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Il y a des produits constatés d'avance sur l'exercice 2016 pour 6 864.72 euros.

● CARSAT subvention	4 000.00 €
● Commune d'Amplepuis CEL	270.00 €
● DR ASP Rhône Alpes	2 579.72 €
● Divers	15.00 €

19. DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Au bilan figurent des factures non parvenues pour 4 690,00 € et des factures non encore payées pour 11 751.02 €.

20. DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

❖ Organismes sociaux :

● URSSAF	15 258.00 €
● Caisse de retraite non cadre et cadre	3 365.00 €
● Caisse de prévoyance non cadre et cadre	1 358.71 €
● Uniformation	6 173.00 €

❖ Taxe due sur les rémunérations

● Taxe sur les salaires	729.00 €
-------------------------	----------

❖ Dettes concernant les congés payés

● Dettes congés à payer	37 735.64 €
-------------------------	-------------

21. AUTRES DETTES

❖ Détail des autres dettes pour 11 530.93 €

● Bourses aux vêtements	809.58 €
● Groupe pédestre	1 014.45 €
● Café récré	1 030.31 €
● Marché de Noël	5 579.93 €
● Location de salles	2 268.00 €
● Divers	411.96 €
● Magnets Moufletterie	416.70 €

22. INFORMATION A CARACTERE FISCAL :

Néant

23. INFORMATIONS CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE PAR LA MAIRIE D'AMPLEPUS

● Mise à disposition du personnel d'entretien	76 147.97 €
● Mise à disposition et entretien des bâtiments	34 121.30 €
● Paiement des fluides	21 974.74 €

TOTAL	132 244.01 €
-------	--------------

24. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

❖ Subventions notifiées au titre de l'exercice 2016 (y compris les contributions en nature de la ville d'Amplepuis

FINANCEUR	EMPLOI	MONTANT 2016	MONTANT 2015
CARSAT	Dossier « Bien vieillir »	8 000.00	7 500.00
MSA	Prestations de service MSA	14 453.00	12 427.98
	Subvention projet REAPP	500.00	
	Sous total	14 953.00	12427.98
COR	Accueil de loisirs intercommunal	-	2 000.00
ETAT	DR ASP HONE ALPES CAE/CUI	32 328.82	4 409.00
	DR ASP Rhône Alpes Prime Emploi	516.49	
	FONJEP	3 553.50	3 333.50
	Sous total	39 398.81	7 742.50
MAIRIE D'AMPLEPUS	Mouffletterie	19 712.66	13 083.74
	Convention Pilotage de projet	9 526.31	9 526.31
	Convention Accueil de loisirs	47 089.44	39 196.85
	Périscolaire	25 115.35	21 948.27
	Secteur jeunes	2 495.00	
	Convention CTL/INTERCOM + MJC	4 000.00	4 000.00
	C.E.L.	120.00	150.00
	Mise à disposition personnels, bâtiments	132 244.01	87 979.63
	Subvention association	114.00	114.00
	Sous total	240 416.77	175 998.80
CAF DU RHONE	Subvention sur fonds propres	89 350.00	89 350.00
	Subventions sorties familiales	1 060.00	3 579.00
	REAPP	2 500.00	-
	Mouffletterie rééquilibrage territorial	11 200.00	11 200.00
	Appel à projet «Jeunes en action »	1 875.00	15 000.00
	Subvention séjour Corse	-	4 000.00
	Sous total	105 985.00	123 129.00
CONSEIL GENERAL	Subvention secteur familles jeunes	-	18 000.00
	Subventions dotation cantonale	1 000.00	-
	Sous total	1 000.00	18 000.00
AUTRES COMMUNES	Subvention Mouffletterie	6 795.05	2 994.58
TOTAL		413 548.63	349 792.86

25. TABLEAU DES EFFECTIFS

	2016	2015
Effectif présent au 31/12	23	18
Equivalent temps plein sur l'année	16.9	13.59

❖ Engagement en matière de droit individuel à la formation (DIF)

A partir du 1^{er} janvier 2015, les droits à la formation DIF sont gérés directement par les salariés.

26. BENEVOLAT :

❖ Il s'agit d'adhérents qui assurent un travail bénévole (sans rémunération). On peut chiffrer cet apport de la façon suivante :

Le taux horaire pris en compte pour les différents secteurs, correspond à la rémunération avec les charges salariales qu'aurait perçue un salarié effectuant ce travail.

Accompagnement scolaire :

Collège 3 bénévoles pour 432h x 17,68 € = 7 637.76 €

Groupe pédestre : (organisation des marches et sorties)

80 personnes pour 660 heures à l'année x 15 € = 9 900.00 €

Peinture sur porcelaine :

1 personne 38 séances x 2 heures = 76 heures x 18.83 € = 1 431.08 €

Fours pour poterie et porcelaine :

25 fours pour 32h50 x 18.83 € = 611.97 €

Evaluation nouvelle classification :

12 salariés x 1 heure x 4 personnes = 48h x 15 € = 720.00 €

Accompagnement Mouffletterie :

7 personnes pour 17 heures à l'année x 16.76 € = 284.92 €

Accompagnement accueil loisirs :

11 personnes pour 56.5 heures à l'année x 24,32 € = 1 374.08 €

Secteur famille :

Brocante : 11 personnes pour 56h x 17.68 € = 990.08 €

Journée jeux : 28 personnes pour 101 h x 17.68 € = 1 784.68 €

Buffet Assemblée Générale : 8 personnes pour 40h x 17.68 € = 707.20 €

Alphabétisation : 5 personnes pour 600 h x 17.68 € = 10 608.00 €

Patchwork :

30 cours x 3 h = 90 h x 18.83 € = 1 694.70 €

Tricot :

42 cours x 6 h = 252 h x 18.83 € = 4 745.16 €

TOTAL 42 490.63 €

Le total des heures réalisées par les 148 bénévoles est de 2 461 heures soit environ l'équivalent d'une **1.50** personne à temps plein sur l'année.

27. DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

❖ Produits exceptionnels : (3 564.82 €)

● Subvention exceptionnelle Député	1 000.00 €
● Fournisseurs	118.64 €
● Affectation groupe pédestre	2 183.07 €
● Adhérents	198.50 €
● Prestations de service	12.01 €
● Charges sociales	47.10 €
● Divers	5.50 €

❖ Charges exceptionnelles : (14 318.61 €)

● Régularisation charges sociales	3.75 €
● Affectation résultat groupe pédestre pour 2017	1 026.95 €
● Différence prestation de service CAF	11 246.52 €
● Différence clients	43.04 €
● PS et Bons vacances MSA	1 284.17 €
● Reversé à Thizy Accueil loisirs Intercommunal	714.18 €

28. REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES ET DIRIGEANT BENEVOLES DE L'ASSOCIATION :

- Comme l'association a un seul cadre salarié, sa rémunération ne sera pas indiquée.
- **Les dirigeants bénévoles ne reçoivent aucune rémunération, ni avantage en nature.**

BUDGET GENERAL

BUDGET PREVISIONNEL 2016, Exercice N+1 du 01.01.2016 au 31.12.

60 ACHATS		
602110	ALIMENTATION BOISSON	9 290.00
602120	FOURNITURES ACTIVITES	4 450.00
602125	FOURNITURES COUCHES ET LAIT	2 300.00
602130	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 110.00
606130	CARBURANT	720.00
606320	PETIT EQUIPEMENT ET MAT/ACTIVITES	1 595.00
606330	PETIT EQUIPEMENT LOGISTIQUE	1 000.00
606350	PRODUITS D'ENTRETIEN	2 500.00
606400	FOURNITURE DE BUREAU	2 400.00
606600	FOURNITURES SECURITE DES LOCAUX	350.00
606800	AUTRES FOURNITURES	215.00
606850	SERVICES REPAS PAR ENT/ EXTERIEU	27 068.00
Total :		52 998.00

70 REMUNERATIONS DES SERVICES		
706100	PARTICIPATION USAGERS	114 640.00
706105	PARTICIPATION SUPPLE 10%	100.00
706106	PARTICIPATION USAGERS DIFFEREE	8 100.00
706120	AIDE MUNICIPALE VACANCES	1 670.00
706230	PS CAF PSU	165 500.00
706231	PS CAF ORDINAIRE ACCUEIL LOISIRS	13 240.00
706232	PS CAF ORDINAIRE CLAS	1 318.00
706235	Prestations Services TAP	10 150.00
706238	PS CAF AUTRES PILOTAGE	63 342.00
706239	PS CAF AUTRES ACF	15 894.00
708000	REMBOURSEMENT PLAQUETTES	800.00
708100	PARTICIPATION FRAIS VOYAGES	37 215.00
Total :		431 969.00

61 SERVICES EXTERIEURS		
611040	S/TRAITANCE GESTION ACTIVITE	4 000.00
613200	LOCATION SALLE	200.00
613500	LOCATION MATERIEL ACTIVITE	447.00
613540	LOCATION TELEPHONE	1 350.00
613550	LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 750.00
613560	LOCATION VEHICULE	4 551.00
615500	ENTRETIEN REPARATIONS AUTRES	650.00
615600	MAINTENANCE	4 000.00
615610	MAINTENANCE SYSTEME SECURITE	740.00
616000	PRIMES D'ASSURANCE MULTIRISQUE	5 000.00
616400	AUTRES ASSURANCES	2 008.00
618100	DOCUMENTATION	510.00
618800	DIVERS SERVICES EXTERIEURS	300.00
Total :		27 506.00

74 SUBVENT.D'EXPLOITATION		
741050	SUBVENTION ETAT FONJEP	3 631.00
742050	SUBVENTION FONCTIONNEMENT REGI	4 000.00
743050	SUBVENTION FONCT/CONSEIL GENER.	20 000.00
744000	SUBVENTION COMMUNE CEJ VOLET EI	63 782.16
744100	SUBVENTION COMMUNE CEJ VOLET EI	45 006.92
744116	SUBV COMMUNE CEJ JEUNES CS	33 740.00
744117	SUBC COMMUNE ADOS MJC	7 400.00
744120	SUBVENTION COMMUNE PERISCOLAIF	1 335.57
744130	SUBVENTION COMMUNE PERISCOLAIF	14 410.59
744150	SUBV AUTRES COMMUNES CEJ	23 567.76
744200	SUBVENTION FONCT COMMUNE GLOB	9 526.00
744300	SUBVENTION FONCT COMMUNE AFFE(150.00
745200	SUBVENTION FONCTIONNEMENT CAF	92 350.00
745300	SUBVENTION FONCT CAF AFFECTEE V	9 590.00
745350	SUBVENTION CAF REAAP	2 500.00
745450	SUBVENTION CARSAT	8 000.00
747000	SUBVENTION FONCTIONNEMENT ACS(20 785.00
748500	PRESTATIONS SERVICES MSA	15 000.00
Total :		374 775.00

75 AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE		
756010	COTISATIONS	5 000.00
Total :		5 000.00

76 PRODUITS FINANCIERS		
768000	PRODUITS FINANCIERS	2 000.00
Total :		2 000.00

79 TRANSFERTS DE CHARGES		
791250	PARTICIPATION FRAIS DE MATERIELS	1 200.00
791260	PARTICIPATION FRAIS DIVERS	500.00
791600	REMBOURSEMENT UNIFORMATION	2 195.00
Total :		3 895.00

BUDGET GENERAL

BUDGET PREVISIONNEL 2016, Exercice N+1 du 01.01.2016 au 31.12.

62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
621150	PERSONNEL PASSERELLE	21 200.00
622600	COMMISSAIRE AUX COMPTES,AVOCAT	4 500.00
622610	HONORAIRES	4 947.00
622800	COMMISSION ANCV, CESU	50.00
623000	PUBLICITE & PUBLICATION	1 500.00
623800	CADEAUX, POURBOIRES, DON	340.00
624800	TRANSPORT D'ACTIVITES	13 370.00
624801	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	27 615.00
625020	DEPLACEMENTS PERSONNEL	2 545.00
625100	DEPLACEMENTS DES BENEVOLES	200.00
625600	FRAIS DE MISSIONS	100.00
625700	FRAIS DE RECEPTIONS	385.00
626100	FRAIS POSTAUX	900.00
626400	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	4 800.00
627000	SERVICES BANCAIRES ECT.	60.00
628100	COTISATIONS	5 500.00
628330	CHARGES EXTERNES CAMPING NUIE!	7 400.00
628350	ENTREES SPECTACLES,PISCINE,PATIN	10 120.00
628360	FORFAIT ATELIERS ACTIVITES	32 630.00
628500	FRAIS DE CONSEIL/ASSEMBLEE	350.00
628600	FRAIS FORMATION REGLES A DES TIEF	5 780.00
Total :		144 292.00

87 PRODUITS CONTRIB. VOLONTAIRES		
871500	PRESTATIONS EN NATURE VILLE	94 455.00
Total :		94 455.00

63 IMPOTS, TAXES ET VERSEM.ASSIMIL		
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	10 684.00
633350	PARTICIPATION FORMATION UNIFORM	9 714.00
Total :		20 398.00

64 CHARGES DE PERSONNEL		
641100	REMUNERATION PERSONNEL	419 564.00
641400	INDEMNITE STAGIAIRE	424.00
645000	CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES	137 687.00
647050	MUTUELLE	3 695.00
647200	COMITE D'etablissement	4 191.00
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 884.00
Total :		567 445.00

68 DOTAT.AMORTISS. ET PROVISIONS		
681100	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	5 000.00
Total :		5 000.00

86 CHARGES CONTRIB. VOLONTAIRES		
860600	EAU-GAZ-ELECTRICITE-CHAUFFAGE-AI	24 750.00
861300	LOCAUX ET CHARGES LOCATIVES	14 934.00
864100	PERSONNEL MIS A DISPOSITION GRAT	54 771.00
Total :		94 455.00

Total charges :	912094.00	Total produits :	912094.00
------------------------	------------------	-------------------------	------------------

Approuvé le :

Signatures :

Président

Trésorier