# COMPTES ANNUELS 2019

**Association ASELQO**
**16 allée Pierre Chevallier BP 4609 Orléans Cedex 1**
**Tel : 02.38.72.03.23**
**Email : direction@aselqo.asso.fr**
**Site Internet : www.aselqo.fr**
**N°SIRET : 382883 858 000 54**
**N°RNA : W 45200 2338**

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2019 AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

| ACTIF | | 2019 | | 2018 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF IMMOBILISE** | Valeur d'origine | Amort. cumulés et provisions | Valeur nette comptable | Valeur nette comptable |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | **37 389** | **35 025** | **2 365** | **7 431** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | **281 927** | **248 263** | **33 664** | **52 441** |
| * ITMO | 2 363 | 2 363 | 0 | 0 |
| * Aménagement Agencement | 82 972 | 70 696 | 12 276 | 14 747 |
| * Matériel de transport | 13 223 | 13 223 | 0 | 0 |
| * Matériel de bureau et Informatique | 138 503 | 117 115 | 21 388 | 37 694 |
| * Mobilier de bureau | 14 805 | 14 805 | 0 | 0 |
| * Matériel éducatif | 30 060 | 30 060 | 0 | 0 |
| **SOUS-TOTAL** | **319 316** | **283 288** | **36 029** | **59 871** |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **49** | | **49** | **1 049** |
| * Prêts - Avances | | | 0 | 0 |
| * Dépôts et cautionnements | 49 | | 49 | 1 049 |
| **Total ACTIF IMMOBILISE** | **319 365** | **283 288** | **36 078** | **60 920** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **CREANCES** | **481 733** | | **481 733** | **536 159** |
| * Adhérents: participations des Usagers | 6 460 | | 6 460 | 7 351 |
| * Adhérents: prélèvements sur Usagers | 33 181 | | 33 181 | 34 739 |
| * Adhérents: bons coupons & tickets CAF | 1 540 | | 1 540 | 952 |
| * Adhérents: factures à établir | | | 0 | 0 |
| * Personnel: avances et acomptes | -1 226 | | -1 226 | 0 |
| * Personnel: produits à recevoir divers | 27 | | 27 | 100 |
| * Organismes sociaux : produits à recevoir | | | 0 | 0 |
| * Etat : produits à recevoir | | | 0 | 0 |
| * Débiteurs divers | 26 406 | | 26 406 | 34 840 |
| * Produits à recevoir | 415 345 | | 415 345 | 458 177 |
| **DISPONIBILITES** | **750 551** | | **750 551** | **636 469** |
| * Banque comptes courants | 698 505 | | 698 505 | 588 836 |
| * Banque à terme | 39 559 | | 39 559 | 39 255 |
| * Caisse | 12 486 | | 12 486 | 8 378 |
| * Virements internes | | | 0 | 0 |
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **27 936** | | **27 936** | **32 062** |
| **Total ACTIF CIRCULANT** | **1 260 220** | | **1 260 220** | **1 204 690** |
| **TOTAL GENERAL** | **1 579 586** | **283 288** | **1 296 298** | **1 265 611** |

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2019 AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

| PASSIF | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **FONDS PROPRES** | | |
| * Résultats cumulés des exercices précédents | 100 098 | 99 507 |
| * Résultat de l'exercice | 8 136 | 591 |
| * Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 3 500 | 3 500 |
| * Subventions d'investissement travaux | 4 834 | 6 358 |
| **Total FONDS PROPRES** | **116 568** | **109 956** |
| **PROVISIONS** | | |
| * Provisions pour risques d'emploi | 31 446 | 18 000 |
| * Provisions pour charges d'amortissement | | |
| * Autres provisions | 129 492 | 169 209 |
| **Total PROVISIONS** | **160 938** | **187 209** |
| **DETTES FINANCIERES** | | |
| * Auprès des Etablissements de crédit | | |
| Solde créditeur Banque comptes courants | | |
| **DETTES DE FONCTIONNEMENT** | | |
| **FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES** | **408 197** | **385 558** |
| * Fournisseurs | 128 144 | 164 233 |
| * Fournisseurs factures non parvenues | 177 852 | 136 687 |
| * Créditeurs divers | 75 704 | 58 142 |
| * Créditeurs divers charges à payer | 26 496 | 26 496 |
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | **438 384** | **390 663** |
| * Personnel - rémunérations dues | | |
| * Comité d'entreprise créditeur | 167 | 18 |
| * Personnel - reversements des oppositions | | |
| * Personnel - dettes provisionnées pour CP et Primes | 247 199 | 224 108 |
| * Personnel - autres charges à payer | 5 670 | 1 701 |
| * Organismes sociaux charges à payer | 169 865 | 211 173 |
| * Etat - charges à payer | 15 483 | -46 336 |
| **PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **172 211** | **192 225** |
| **Total DETTES** | **1 018 792** | **968 446** |
| **TOTAL GENERAL** | **1 296 298** | **1 265 611** |

| COMPTE DE RESULTAT 2019 | | | |
|---|---|---|---|
| **CHARGES** | **REEL 2019** | **REEL 2018** | **REEL 2017** |
| **60 ~ Achats** | **616 430** | **660 338** | **607 142** |
| Prestations | 276 533 | 312 944 | 281 169 |
| Fluides | 169 866 | 176 253 | 187 593 |
| Fournitures d'activités | 97 575 | 88 524 | 82 058 |
| Fournitures petit équipement et admin | 61 527 | 63 932 | 47 789 |
| Fournitures entretien des bâtiments | 10 929 | 18 685 | 8 534 |
| **61 ~ Services extérieurs** | **466 452** | **493 884** | **436 545** |
| Locations mob, et immobilières | 26 286 | 29 599 | 25 193 |
| Entretien, réparations, maintenance | 126 001 | 152 780 | 147 013 |
| Sous-traitance et entretien ménager | 213 524 | 221 397 | 222 034 |
| Autres dont assurances | 100 641 | 90 107 | 42 305 |
| **62 ~ Autres services extérieurs** | **179 722** | **180 784** | **148 455** |
| Honoraires et intermédiaires | 17 711 | 22 659 | 11 691 |
| Transports, déplacements, missions, frais de forn | 86 281 | 94 609 | 65 182 |
| Frais postaux et télécommunications | 46 907 | 45 466 | 52 188 |
| Autres dont communication | 28 823 | 18 050 | 19 394 |
| **63 ~ Impôts taxes et versements assimilés** | **306 333** | **223 128** | **278 812** |
| Taxes sur les salaires | 227 284 | 149 930 | 166 016 |
| Autres contributions dont formation | 79 049 | 73 198 | 112 796 |
| **64 ~ Charges de personnel** | **3 619 532** | **3 667 234** | **3 721 786** |
| Salaires bruts | 2 596 529 | 2 545 150 | 2 496 918 |
| Charges sociales | 1 001 188 | 1 090 046 | 1 107 244 |
| Indemnités diverses | 21 814 | 32 037 | 117 625 |
| **65 ~ Charges de gestion courante** | **8 815** | 9 213 | **8 248** |
| Mise à disposition de locaux à reverser | 0 | 0 | 0 |
| Autres | 8 815 | 9 213 | 8 248 |
| **68 ~ Dotations aux amortissements & provisions** | **76 187** | **77 957** | **22 855** |
| Dotations aux amortissements | 23 843 | 31 557 | 20 355 |
| Autres provisions | 37 345 | 28 400 | 2 500 |
| Provisions pour risques | 15 000 | 18 000 | 0 |
| ***TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION*** | ***5 273 471*** | ***5 312 538*** | ***5 223 843*** |
| **66 ~ Charges financières** | **0** | **0** | **0** |
| ***TOTAL CHARGES FINANCIERES*** | **0** | **0** | **0** |
| **67 ~ Charges exceptionnelles** | **2 417** | **2 677** | **12 275** |
| Valeur comptable des éléments d'actif | 0 | 0 | 10 970 |
| Autres charges sur opérations de gestion | 2 417 | 2 677 | 1 304 |
| ***TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES*** | ***2 417*** | ***2 677*** | ***12 275*** |
| **68 ~ ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBV° ATTRIBUEES** | **42 147** | **140 809** | **34 013** |
| **69 ~ Impôts sociétés** | **365** | **175** | **226** |
| **TOTAL DEBIT** | **5 318 400** | **5 456 199** | **5 270 357** |
| **RESULTAT EXCEDENTAIRE** | 8 136 | 591 | 827 |
| **TOTAL GENERAL** | **5 326 536** | **5 456 790** | **5 271 184** |

| COMPTE DE RESULTAT 2019 | | | |
|---|---|---|---|
| **PRODUITS** | **REEL 2019** | **REEL 2018** | **REEL 2017** |
| **70 ~ Prestations et autres produits** | **2 293 146** | **2 256 440** | **2 023 233** |
| Prestation CLSH 3-11 ANS Ville d'orléans | 431 986 | 408 678 | 398 554 |
| Participations des usagers | 422 889 | 411 929 | 374 220 |
| Participations Aide aux vacances Caf/Msa | 68 628 | 105 522 | 88 274 |
| Prestation autre (CRE) | 0 | 0 | 0 |
| Prestation CAF centres sociaux | 809 730 | 784 725 | 788 484 |
| Prestation CAF ALSH/CLAS | 242 818 | 266 792 | 213 205 |
| Prestation CAF collective famille | 211 836 | 210 195 | 101 638 |
| Mise à disposition de locaux | 17 163 | 17 159 | 17 032 |
| Autres participations | 85 180 | 51 440 | 40 180 |
| Activités annexes | 2 916 | 0 | 1 646 |
| **74 ~ Subventions d'exploitation** | **2 794 247** | **3 044 089** | **2 888 395** |
| Ville d'Orléans | 2 569 940 | 2 569 940 | 2 569 940 |
| Ville d'Orléans (entretien courant) | 100 000 | 100 000 | 50 000 |
| Ville d'Orléans (bourses jeunes) | 0 | 0 | 0 |
| Subventions CAF | 7 240 | 212 506 | 115 776 |
| Autres subventions | 117 067 | 161 643 | 152 679 |
| **75 ~ Adhésions et participations** | **22 289** | **22 648** | **21 187** |
| Adhésions | 22 220 | 22 470 | 21 142 |
| Produits divers de gestion | 69 | 178 | 45 |
| **78 ~ Reprises sur amortissements & provisions** | **29 954** | **2 500** | **2 000** |
| Reprises sur provisions | 29 954 | 2 500 | 2 000 |
| **79 ~ Produits en atténuation de charges** | **89 248** | **85 183** | **258 944** |
| Refacturations | 33 517 | 32 933 | 41 280 |
| Versements des organismes sociaux | 55 730 | 52 250 | 217 663 |
| ***TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION*** | ***5 228 883*** | ***5 410 860*** | ***5 193 758*** |
| **76 ~ Produits financiers** | **2 079** | **1 062** | **1 153** |
| ***TOTAL PRODUITS FINANCIERS*** | ***2 079*** | ***1 062*** | ***1 153*** |
| **77 ~ Produits exceptionnels** | **4 765** | **10 856** | **40 524** |
| Quote-part de subvention d'investissement | 1 524 | 7 860 | 11 483 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | 0 | 0 | 12 900 |
| Autres produits exceptionnels | 3 241 | 2 996 | 16 141 |
| ***TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS*** | ***4 765*** | ***10 856*** | ***40 524*** |
| **78 ~ Reprises sur subventions attribuées** | **90 809** | **34 013** | **35 750** |
| | **5 326 536** | **5 456 790** | **5 271 184** |
| **RESULTAT DEFICITAIRE** | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL GENERAL** | **5 326 536** | **5 456 790** | **5 271 184** |

# DETAIL DES SUBVENTIONS INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT

| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| **VILLE D'ORLEANS** | **2 669 940** | **2 669 940** | **2 619 940** | **2 619 940** |
| | | | | |
| dont - Subvention de fonctionnement | 2569940 | 2569940 | 2 569 940 | 2 569 940 |
| - Travaux d'entretien courant | 100 000 | 100 000 | 50 000 | 50 000 |
| - Projets d'Animation spécifiques | | | | |
| - Bourses jeunes | | | | |
| - Fonds de soutien habitants | | | | |
| - Carrefour des projets | | | | |
| - Autres | | | | |
| | | | | |
| **CAF - Subventions** | **7 240** | **212 506** | **115 976** | **9 611** |
| dont - Appui à la parentalité | 6940 | 9490 | 8 050 | 7 050 |
| - Carrefour des Projets/Projets jeunes | 300 | 3016 | 5 926 | 2 561 |
| - Développement social local | | | 2 000 | |
| - Fonctionnement Pot d'Argent | | 200000 | 100 000 | |
| **CAF - Prestations de service** | **1 264 385** | **1 261 712** | **1 103 326** | **1 152 462** |
| - Centre Social | 809730,45 | 784725 | 788 484 | 774 168 |
| - Centres de loisirs | 242817,96 | 266792 | 213 205 | 246 637 |
| - Animation collective familles | 211836,31 | 210195 | 101 638 | 131 657 |
| | | | | |
| | | | | |
| **AUTRES SUBVENTIONS** | **117 067** | **161 643** | **152 679** | **122 088** |
| | | | | |
| **ETAT - Contrat de Ville** | 3000 | 47000 | 43 382 | 24 440 |
| | | | | |
| **VO - Contrat de Ville** | 17000 | 23015 | | |
| | | | | |
| **ETAT - Opérations Ville-Vie-Vacances** | 4143 | 9787 | | 18 780 |
| | | | | |
| **DRDJS - dont Carrefour des Projets** | | | | |
| | | | | |
| **ETAT - Autres** | 41150 | 40000 | 46 180 | 6 750 |
| | | | | |
| **CONSEIL GENERAL DU LOIRET** | 30000 | 30000 | 30 000 | 60 000 |
| | | | | |
| **FONJEP** | 14214 | 10341 | 12 118 | 12 118 |
| **ECSI** | 7560 | | | |
| **AUTRES** | | 1500 | 20 999 | |
| | | | | |
| **PARTICIPATIONS DIVERSES dont entreprises** | **82 180** | **51 440** | **40 180** | **40 720** |
| | | | | |
| **TOTAL** | **4 140 812** | **4 357 241** | **4 032 101** | **3 944 821** |

| COMPTES 2019 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **CHARGES** | **REEL 2019** | **BP 2019 actualisé** | **REEL 2018** | **REEL 2017** |
| **60 ~ Achats** | **616 430** | **620 790** | **660 338** | **607 142** |
| Prestations | 276 533 | 285 100 | 312 944 | 281 169 |
| Fluides | 169 866 | 188 000 | 176 253 | 187 593 |
| Fournitures d'activités | 97 575 | 87 000 | 88 524 | 82 058 |
| Fournitures petit équipement et admin | 61 527 | 39 490 | 63 932 | 47 789 |
| Fournitures entretien des bâtiments | 10 929 | 21 200 | 18 685 | 8 534 |
| **61 ~ Services extérieurs** | **466 452** | **438 000** | **493 884** | **436 545** |
| Locations mob, et immobilières | 26 286 | 26 000 | 29 599 | 25 193 |
| Entretien, réparations, maintenance | 126 001 | 130 000 | 152 780 | 147 013 |
| Sous-traitance et entretien ménager | 213 524 | 236 000 | 221 397 | 222 034 |
| Autres dont assurances | 100 641 | 46 000 | 90 107 | 42 305 |
| **62 ~ Autres services extérieurs** | **179 722** | **149 850** | **180 784** | **148 455** |
| Honoraires et intermédiaires | 17 711 | 10 100 | 22 659 | 11 691 |
| Transports, déplacements, missions, frais de for | 86 281 | 58 300 | 94 609 | 65 182 |
| Frais postaux et télécommunications | 46 907 | 54 200 | 45 466 | 52 188 |
| Autres dont communication | 28 823 | 27 250 | 18 050 | 19 394 |
| **63 ~ Impôts taxes et versements assimilés** | **306 333** | **304 400** | **223 128** | **278 812** |
| Taxes sur les salaires | 227 284 | 210 000 | 149 930 | 166 016 |
| Autres contributions dont formation | 79 049 | 94 400 | 73 198 | 112 796 |
| **64 ~ Charges de personnel** | **3 619 532** | **3 579 179** | **3 667 234** | **3 721 786** |
| Salaires bruts | 2 596 529 | 2 509 304 | 2 545 150 | 2 496 918 |
| Charges sociales | 1 001 188 | 1 061 875 | 1 090 046 | 1 107 244 |
| Indemnités diverses | 21 814 | 8 000 | 32 037 | 117 625 |
| **65 ~ Charges de gestion courante** | **8 815** | **6 750** | **9 213** | **8 248** |
| Mise à disposition de locaux à reverser | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres | 8 815 | 6 750 | 9 213 | 8 248 |
| **68 ~ Dotations aux amortissements & provisions** | **76 187** | **21 993** | **77 957** | **22 855** |
| Dotations aux amortissements | 23 843 | 21 993 | 31 557 | 20 355 |
| Autres provisions | 37 345 | 0 | 28 400 | 2 500 |
| Provisions pour risques | 15 000 | 0 | 18 000 | 0 |
| ***TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION*** | ***5 273 471*** | ***5 120 962*** | ***5 312 538*** | ***5 223 843*** |
| **66 ~ Charges financières** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***TOTAL CHARGES FINANCIERES*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **67 ~ Charges exceptionnelles** | **2 417** | **0** | **2 677** | **12 275** |
| Valeur comptable des éléments d'actif | 0 | 0 | 0 | 10 970 |
| Autres charges sur opérations de gestion | 2 417 | 0 | 2 677 | 1 304 |
| ***TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES*** | ***2 417*** | ***0*** | ***2 677*** | ***12 275*** |
| **68 ~ ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBV° ATTRIBUE** | **42 147** | **0** | **140 809** | **34 013** |
| **69 ~ Impôts sociétés** | **365** | **250** | **175** | **226** |
| **TOTAL DEBIT** | **5 318 400** | **5 121 212** | **5 456 199** | **5 270 357** |
| **RESULTAT EXCEDENTAIRE** | 8 136 | 701 | 591 | 827 |
| **TOTAL GENERAL** | **5 326 536** | **5 121 913** | **5 456 790** | **5 271 184** |

| COMPTES 2019 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS** | **REEL 2019** | **BP 2019 actualisé** | **REEL 2018** | **REEL 2017** |
| **70 ~ Prestations et autres produits** | **2 293 146** | **2 114 090** | **2 256 440** | **2 023 233** |
| Prestation CLSH 3-11 ANS Ville d'orléans | 431 986 | 410 000 | 408 678 | 398 554 |
| Participations des usagers | 422 889 | 360 000 | 411 929 | 374 220 |
| Participations Aide aux vacances Caf/Msa | 68 628 | 58 000 | 105 522 | 88 274 |
| Prestation autre (CRE) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prestation CAF centres sociaux | 809 730 | 788 400 | 784 725 | 788 484 |
| Prestation CAF Alsh de proximité/CLAS | 242 818 | 210 000 | 266 792 | 213 205 |
| Prestation CAF collective famille | 211 836 | 215 000 | 210 195 | 101 638 |
| Mise à disposition de locaux | 17 163 | 17 500 | 17 159 | 17 032 |
| Autres prestations | 85 180 | 55 000 | 51 440 | 40 180 |
| Activités annexes | 2 916 | 190 | 0 | 1 646 |
| **74 ~ Subventions d'exploitation** | **2 794 247** | **2 891 440** | **3 044 089** | **2 888 395** |
| Ville d'Orléans | 2 569 940 | 2 569 940 | 2 569 940 | 2 569 940 |
| Ville d'Orléans (entretien courant) | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 50 000 |
| Ville d'Orléans (bourses jeunes) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Subventions CAF | 7 240 | 108 000 | 212 506 | 115 776 |
| Autres subventions | 117 067 | 113 500 | 161 643 | 152 679 |
| **75 ~ Adhésions et participations** | **22 289** | **20 900** | **22 648** | **21 187** |
| Adhésions | 22 220 | 20 900 | 22 470 | 21 142 |
| Produits divers de gestion | 69 | 0 | 178 | 45 |
| **78 ~ Reprises sur amortissements & provisions** | **29 954** | **0** | **2 500** | **2 000** |
| Reprises sur provisions | 29 954 | 0 | 2 500 | 2 000 |
| **79 ~ Produits en atténuation de charges** | **89 248** | **74 500** | **85 183** | **258 944** |
| Refacturations | 33 517 | 37 000 | 32 933 | 41 280 |
| Versements des organismes sociaux | 55 730 | 37 500 | 52 250 | 217 663 |
| ***TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION*** | ***5 228 883*** | ***5 100 930*** | ***5 410 860*** | ***5 193 758*** |
| **76 ~ Produits financiers** | **2 079** | **2 000** | **1 062** | **1 153** |
| ***TOTAL PRODUITS FINANCIERS*** | ***2 079*** | ***2 000*** | ***1 062*** | ***1 153*** |
| **77 ~ Produits exceptionnels** | **4 765** | **12 983** | **10 856** | **40 524** |
| Quote-part de subvention d'investissement | 1 524 | 11 483 | 7 860 | 11 483 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | 0 | 0 | 0 | 12 900 |
| Autres produits exceptionnels | 3 241 | 1 500 | 2 996 | 16 141 |
| ***TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS*** | ***4 765*** | ***12 983*** | ***10 856*** | ***40 524*** |
| **78 ~ Reprises sur subventions attribuées** | **90 809** | **6 000** | **34 013** | **35 750** |
| | **5 326 536** | **5 121 913** | **5 456 790** | **5 271 184** |
| **RESULTAT DEFICITAIRE** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL GENERAL** | **5 326 536** | **5 121 913** | **5 456 790** | **5 271 184** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Résultats cumulés des exercices précédents | 100 098 | 100 098 | 99 507 | 98 680 |
| Résultat de l'exercice | 8 136 | 701 | 591 | 827 |
| Total | 108 234 | 100 799 | 100 098 | 99 507 |

# ANNEXE

**Exercice clos le 31/12/2019**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Total du bilan avant affectation du résultat | 1 296 298 € | Résultat : EXCEDENT | 8 136 € |

## 1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.
Les conventions suivantes ont été respectées :
- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre
- indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.
Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue des biens.
Les créances sont à court terme et valorisées à leur valeur nominale.

## 2 – AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

La partie non employée des subventions perçues dans l'exercice et affectées à des projets d'animation définis est inscrite en charges sous la rubrique "engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan sous le compte 194 "fonds dédiés sur subvention de fonctionnement".
Une information est donnée sous forme de tableau (4) sur le suivi des engagements et la reprise des fonds dédiés au rythme d'exécution des projets.

**Evénements post-clôture**
La pandémie du coronavirus pourrait avoir des incidences sur le résultat de l'association ASELQO sur l'année 2020.
Le caractère récent et imprévisible de cette pandémie et les mesures de soutien annoncées par les pouvoirs publics ne permettent pas d'appréhender de façon chiffrée les impacts sur l'activité de l'association.
Aucune incertitude significative de nature à remettre en cause la continuité de l'association et sa capacité à poursuivre son exploitation n'a cependant été identifiée à la date d'arrêté des comptes.

## 3 – COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE BILAN ACTIF

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

| | Au 01/01/2019 | Augmentation | Diminution | Au 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 37 389 € | 0 € | 0 € | 37 389 € |
| Immobilisations corporelles | 281 927 € | 0 € | 0 € | 281 927 € |
| Immobilisations financières | 1 049 € | 880 € | 1 880 € | 49 € |
| **Total** | 320 365 € | 880 € | 1 880 € | 319 365 € |

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

| | Au 01/01/2019 | Augmentation | Diminution | Au 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 29 959 € | 5 066 € | 0 € | 35 025 € |
| Immobilisations corporelles | 229 487 € | 18 776 € | 0 € | 248 263 € |
| Immobilisations financières | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| **Total** | 259 445 € | 23 843 € | 0 € | 283 288 € |

**ETAT DES CREANCES**

| | A court terme moins de 3 mois | A moyen terme de 3 mois à 1 an | A long terme plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif circulant | 481 733 € | | |
| **Total 1** | **481 733 €** | | |
| Charges constatées d'avance | 27 936 € | | |
| **Total 2** | **27 936 €** | | |

**PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES DU BILAN**

| | |
|---|---|
| Prestations CAF | 388 439 € |
| A recevoir des organismes sociaux | 0 € |
| Subventions à recevoir | 12 345 € |
| Produits divers | 14 561 € |
| **Total** | 415 345 € |

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise

| | |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 27 936 € |
| Charges financières | 0 € |
| Charges exceptionnelles | 0 € |
| **Total** | **27 936 €** |

## 4 – COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE BILAN PASSIF

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

| | Au 01/01/2019 | Augmentation | Reprise | Au 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| JARDINS MADELEINE | 6 000 € | | 2 500 € | 3 500 € |
| **Total** | 6 000 € | 0 € | 2 500 € | 3 500 € |

**TABLEAU DES PROVISIONS**

| | Au 01/01/2019 | Augmentation | Diminution | Au 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour risques | 31 446 € | | | 31 446 € |
| Autres | 129 492 € | | | 129 492 € |
| **Total** | 160 938 € | 0 € | 0 € | 160 938 € |

Les autres provisions de 129 492 € correspondent à des subventions versées au titre de l'exercice et dont l'action n'est pas terminée.
La provision pour risques emploi s'est constituée lors de négociations d'un départ salarié.

**ETAT DES DETTES**

| | A court terme moins de 3 mois | A moyen terme de 3 mois à 1 an | A long terme plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Dettes financières | | | |
| Fournisseurs | 408 197 € | | |
| Dettes fiscales et sociales | 438 384 € | | |
| Autres dettes | | | |
| **Total 1** | **846 581 €** | **0** | **0** |
| Produits constatés d'avance | 172 211 € | | |
| **Total 2** | **1 018 792 €** | **0** | **0** |

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

| | | |
|---|---|---|
| Produits d'exploitation | Produits d'activités courantes | 168 579 € |
| | Subventions | |
| | Produits divers | 3 632 € |
| **Total** | | **172 211 €** |

## 5 – COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**TRANSFERTS DE CHARGES**

| | |
|---|---|
| Reversements des organismes sociaux | 8 256 € |
| Remboursements Fonds de Formation | 47 287 € |
| Aides à l'emploi | 187 € |
| Autres (refacturations…) | 33 517 € |
| **Total** | **89 248 €** |

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

| | |
|---|---|
| Dotation sur subvention affectée | 42 147 € |
| Charges exceptionnelles diverses | 2 417 € |
| Charges exceptionnelles sur années antérieures | |
| Produits exceptionnels | 3 241 € |
| Reprise sur subventions attribuées | 90 809 € |

LE BENEVOLAT*

| | | |
|---|---|---|
| Animation globale *dont alphabétisation* | 3 739 h | 37 504 € |
| Animation enfance jeunesse | 2 543 h | 25 506 € |
| TOTAL | 6 282 h | 63 010 € |

** Base Smic horaire non chargé*

## 6 – ENGAGEMENTS HORS BILAN *

Depuis 2007, les engagements pour Indemnités de fin de carrière donnaient lieu à externalisation auprès d'un organisme bancaire.

Le cumul du fonds IFC actualisé au 31/12/2019 est de 197 566,05 € contre 144 980,90 € en 2018.

Au titre de 2019, nous avons versé 54 000 € à cet organisme, totalisant ainsi en fonds IFC 251 566,05 €.

Le montant total des engagements IFC au 31/12/2019 est estimé à 601 000,99 € (dont 197 566,05 € déjà acquis.)

# RAPPORT FINANCIER 2019

ASELQO.FR

**Assemblée Générale du 30 septembre 2020**

ASELQO ANIMATION URBAINE 2019-2020

**Association ASELQO**
**16 allée Pierre Chevallier BP 4609 Orléans Cedex 1**
**Tel : 02.38.72.03.23**
**Email : direction@aselqo.asso.fr**
**Site Internet : www.aselqo.fr**
**N°SIRET : 382883 858 000 54**
**N°RNA : W 45200 2338**

# RAPPORT FINANCIER SUR L'EXERCICE 2019

## COMMENTAIRES SUR LE BILAN

| ACTIF | | PASSIF | |
|---|---|---|---|
| Patrimoine ASELQO | | Ressources financières ASELQO | |
| Investissements | 36 K € | Fonds propres Réserves & Provisions | 278 K € |
| Stocks | Néant | Crédits bancaires | Néant |
| Créances | 482 K € | | |
| Banques | 750 K € | Dettes courantes | 846 K € |
| Charges constatées d'avance | 28 K € | Produits constatés d'avance | 172 K € |
| | **1 296 K €** | | **1 296 K €** |

Actif immobilisé

L'actif immobilisé comprend en grande partie les immobilisations corporelles liées au matériel informatique.

Actif circulant

Les produits à recevoir [415 345€] sont pour l'essentiel les prestations CAF [338 439 €].

Disponibilités

Les disponibilités des comptes courants ou des valeurs mobilières de placement servent au paiement des dettes à court terme du premier trimestre 2019.

Fonds propres

Les fonds propres se composent de la subvention d'investissement Informatique accordée par la Ville d'Orléans et des fonds dédiés pour le jardin partagé. L'année 2019 s'achève avec un résultat excédentaire de 8 136 €. Les fonds propres s'élèvent à 108 234 €.

Provisions

Les autres provisions sont constituées essentiellement de provisions liées à des subventions ou partenariats financiers (contrat de ville, CAF développement social, Keolis, etc.).

Dettes de fonctionnement :

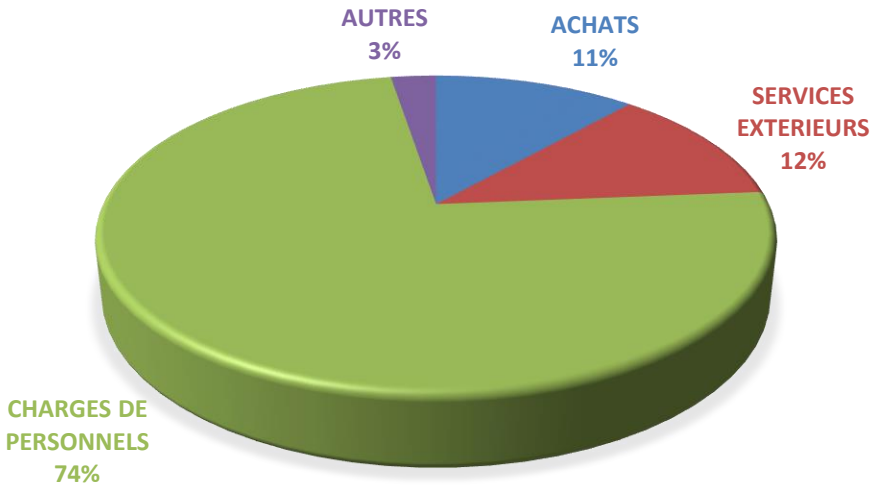
Les factures non parvenues fournisseurs sont des factures de fournisseurs diverses liées essentiellement aux activités des centres (prestataires divers).

Les dettes auprès des fournisseurs se partagent entre les factures en attente de règlement, de fluides, d'entretien ménager ou d'entretien courant, et les prestataires de service des activités de loisirs, qu'on retrouve aussi dans les factures non parvenues ; également inscrits au bilan en créditeurs divers, et l'avance sur le marché de service des accueils de loisirs enfants.
Les dettes fiscales et sociales (438 384 €) sont principalement des dettes de personnel, provisions des congés payés, et des dettes dues aux organismes sociaux concernant le dernier trimestre 2018.
Les produits constatés d'avance (172 211 €) résultent de la répartition des produits d'activités des centres, perçus en 2019 pour la saison 2019-2020, sur les deux exercices.

# COMMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

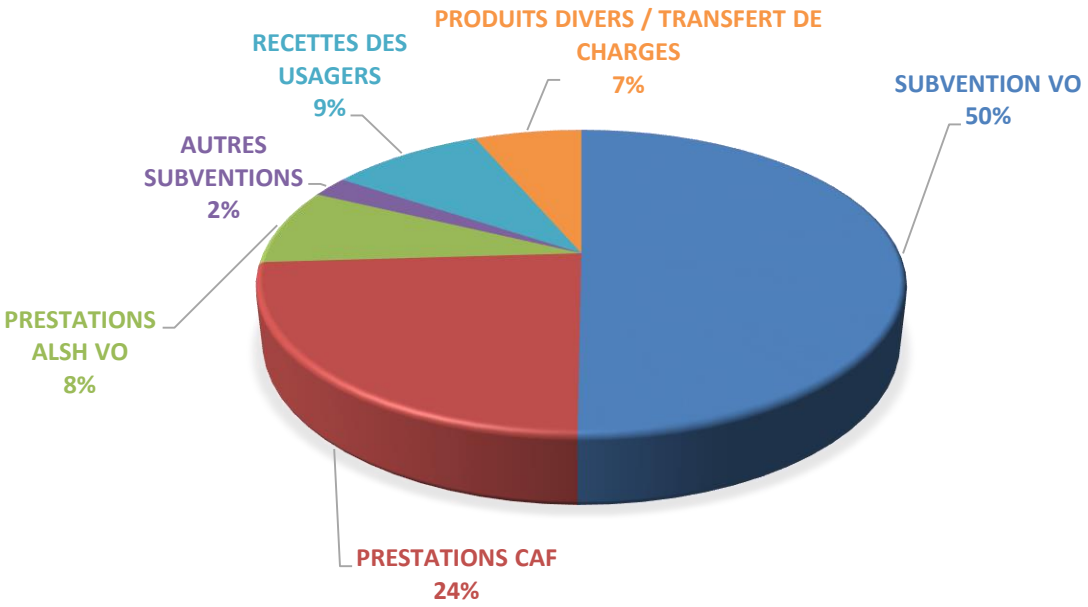
| CHARGES | | PRODUITS | |
|---|---|---|---|
| Achats | 616 K € | Prestations | 2 293 K € |
| Services Extérieurs | 646 K € | Subventions | 2 794 K € |
| Charges de personnel | 3 926 K € | Adhésions | 22 K € |
| Autres | 138 K € | Autres | 217 K € |
| | **5 326 K €** | | **5 326 K €** |

## LES CHARGES



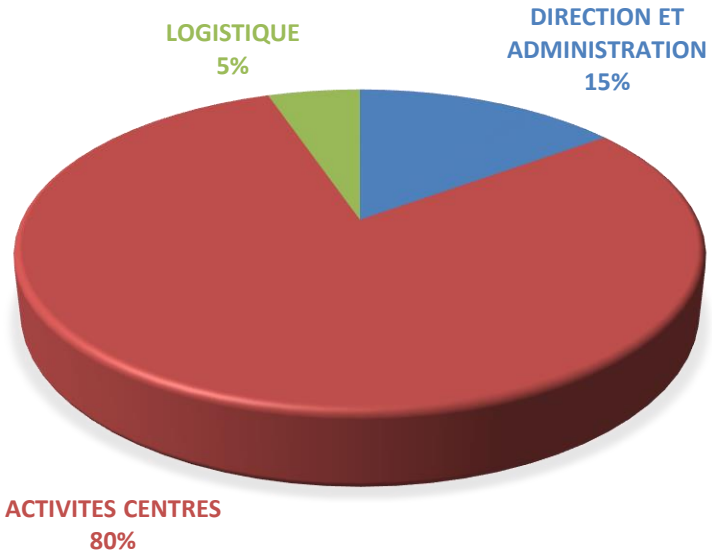

Notre 1er poste de dépenses Les charges de personnel représentent 74% des charges de fonctionnement. Elles s'ajustent selon les financements obtenus et les fluctuations de l'activité.
Les services extérieurs arrivent en 2ème position, suivis de près par les achats [616 430 €].
Notre volonté de renforcer notre relation aux usagers en multipliant les activités en face à face avec les différents publics et notamment en ciblant davantage et plus les séniors, se traduit concrètement par une baisse des prestations (-12 %) et donc une hausse des fournitures d'activités (+ 10%).

# LES PRODUITS

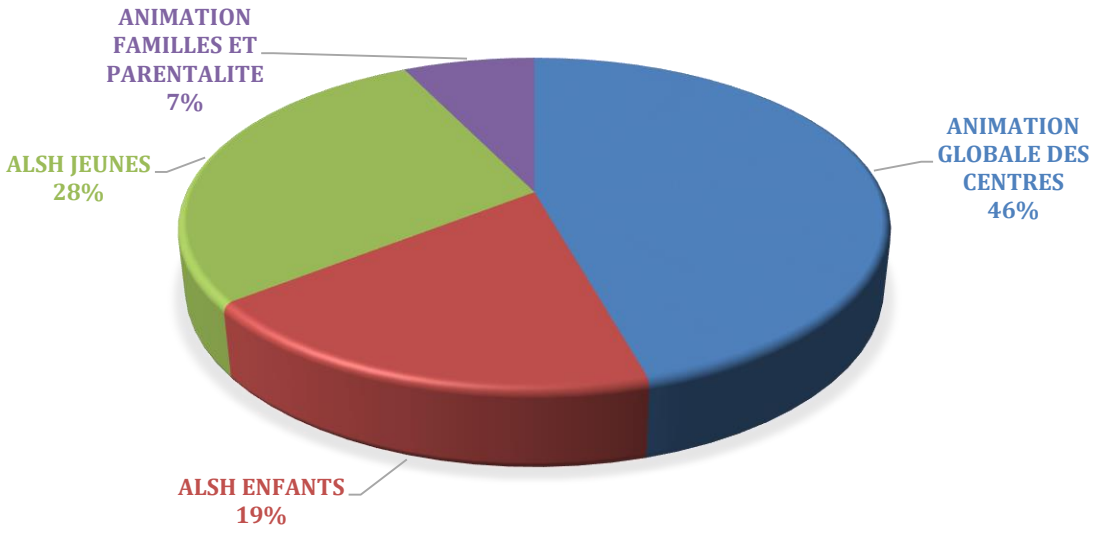



Les subventions versées par la Ville d'Orléans représentent 50 % du total des recettes, 58 % avec la prestation de service des Accueils de loisirs enfants.
Le deuxième contributeur au budget de l'ASELQO est la Caisse d'allocations familiales avec 24 %.

## REPARTITION DES CHARGES DE PERSONNEL

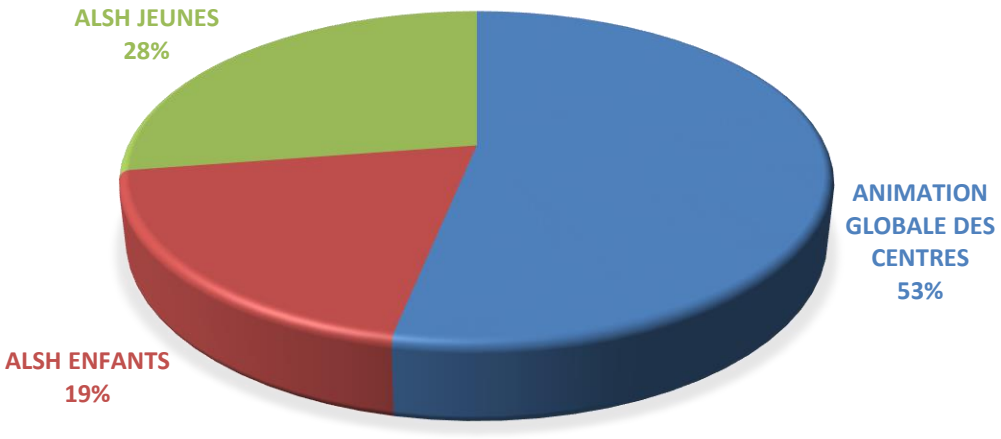



## CHARGES PAR ACTIVITES




Les deux principaux budgets de l'ASELQO demeurent :
- l'enfance et la jeunesse, avec 47 % des charges.
- l' « Animation global des centres », activité quotidienne des centres d'animation sociale avec 46% des charges.

## CHARGES DE PERSONNEL PAR ACTIVITES




# LA SITUATION DE TRESORERIE

Les comptes bancaires de l'ASELQO sont établis à la Caisse d'Epargne. Y sont ouverts un compte courant et un compte sur livret.

# PROPOSITION DE RESOLUTION

- Il est proposé à l'assemblée d'affecter le résultat au compte Report à nouveau de l'exercice 2019, le montant cumulé passe ainsi à 108 234 €.