Comptes 2019

Le module **Banque/Caisse** du logiciel Dolibarr est utilisé pour enregistrer l'ensemble des écritures sur les comptes de l'association.
À chaque écriture est affectée une catégorie de Recettes ou de Dépenses.
La comptabilité en partie double n'est pas activée, mais pourrait être réalisée avec un comptable.

Introduction

Les comptes 2019 concernent le premier exercice de pleine activité du café. Le tableau des recettes et dépenses ci-dessous est une photographie des comptes au 31/12/2019. Un détail mensuel est disponible sur le tableau de trésorerie.

L'excédent de trésorerie de fin d'exercice est en grande partie nécessaire au règlement des investissements en formation et des cotisations et primes salariales accumulées pendant l'exercice mais non réglées au 31 décembre.

Globalement l'exercice est en équilibre. On pourra se reporter aux Comptes 2018 pour voir les évolutions. Les recettes 2019 ont étés inférieures à celles de 2018, les dépenses aussi, le résultat de la période reste positif. D'autre part il y a eu rééquilibrage entre subventions d'investissement et subventions de fonctionnement. Celles-ci permettent maintenant de couvrir les dépenses liées à l'emploi.

Tableau des Recettes et Dépenses 2019

Le tableau agrège les opérations dont la date de valeur est supérieure au 31 décembre 2018 et inférieure au 1 janvier 2020.

Recettes	Total
Recettes	50,230.94

Dépenses	Total
Dépenses	-15,809.51

Par poste :

Catégorie	Total
01 Recette - Cotisations	1,713.00
02 Recette - Dons	902.75
031 Recette - Subvention Equipements	5,450.00
032 Recette - Subvention Fonctionnement	36,753.60
041 Recette - Ventes Comptoir	5,263.27
042 Recette - Ventes Produits	34.50
043 Recette - Ventes Prestations	32.00
05 Recette - Produits financiers	81.82

Par poste :

Catégorie	Total
11 Dépense - Achats Comptoir (produits revendus)	-1,798.54
12 Dépense - Achats Fournitures animations	-2,944.03
13 Dépense - Achats Matériel (investissements)	-4,819.89
14 Dépense - Achats Services Local (eaux, elec,...)	-1,769.81
15 Dépense - Assurances	-402.76
16 Dépense - Communication (Téléphone, Internet)	-572.48
18 Dépense - Frais Bancaires	-234.22
19 Dépense - Impots et taxes	-3,267.78

Résultat de la période
34,421.43

Solde précédent
37,527.93

Report à nouveau
71,949.36

Notice explicative (Annexe)

Ressources

Cotisations

Elles sont en hausse : 82 cotisations ont été perçues en 2019, soit 60 au titre de l'année 2019 et 22 pour l'année 2020.

Dons

En baisse : aucune campagne de don n'a été lancée en 2019. Une donation spontanée du Club Service UCJG pour 600€ a été enregistrée à laquelle s'ajoute le montant collecté dans la caisse de participation mise à disposition dans les locaux depuis janvier,

Subventions

La subvention *Espace de vie Sociale* de la CAF accordé à l'association, celles du Secours Catholique, du Conseil Départemental du Gard et du ministère de l'éducation nationale et de la jeunesse ont permis de disposer d'un montant de subvention de fonctionnement suffisant compte-tenu des charges de l'exercice.

Certains de ces organismes ont aussi octroyé des subventions d'investissement, notamment pour la formation des bénévoles.

Pour plus de détail on peut consulter la Liste des financeurs et les dossiers de chacun gérés dans l'outil de gestion Dolibarr.

Ventes Comptoir

En hausse par rapport à l'exercice précédent, elles confirment la fréquentation du café et la croissance des adhérents.

Produits financiers

Il s'agit des intérêts versés au livret d'épargne associatif en début d'année.

Dépenses

Achats Comptoir

Il s'agit des achats de produit pour la revente au comptoir. La dépense est stable par rapport à 2018 qui fut l'année de constitution du stock initial. On constate une marge brute d'environ 3000 € sur les ventes au comptoir pour les 12 mois.

Achats Fournitures

Comprend l'ensemble des achats relatifs aux fournitures de bureau et aux matériels consommables nécessaires aux animations et décorations temporaires, Mais aussi sur cet exercice, la formation des bénévoles pour un montant de 1890 €. Le cout de cette formation étant couverte par une subvention d'investissement.

Achats Matériel

En baisse par rapport à l'exercice précédent, la phase d'aménagement a été complétée avec

- les enseignes et la vitrophanie du café
- l'aménagement des placards de la salle d'animation
- l'achat de mobilier complémentaire

Achats Services Local

En hausse, cohérente par rapport à l'exercice précédent qui n'avait que 6 mois d'exploitation du café. Le poste principal est celui de l'énergie (électrique).

Assurances

En hausse, mais là encore de façon cohérente par rapport à l'exercice précédent. L'échéance annuelle réglée en janvier à fait l'objet d'une extension de 25 à 100 adhérents réglée en mai.

Communication

Stable par rapport à l'exercice précédent, il couvre l'hébergement internet (72 € en septembre), la box (15€/mois), le téléphone mobile (23€/mois). L'écart par rapport à l'exercice précédent provient de la box internet souscrite mi 2018.

Emploi

Ensemble des salaires, cotisations sociales, participations et frais de gestion(ACEGAA) liés à l'emploi de salariés. C'est le poste de dépense le plus important. En hausse par rapport à l'an dernier car l'association compte 2 salariés :

- Audrey Thébault (en congés parental mais avec des frais mensuels associés)
- Suzanne Bécart (en contrat à durée déterminée)

De plus nous avons participé aux frais de formation des services civiques.

Frais bancaires

En hausse, car nous avons dépassé le seuil des 50 000 € gérés/ an sur nos comptes au CIC. Nous sommes donc sur une grille tarifaire supérieure à celle de 2018.

Impôts et taxes

Inexistant en 2018, l'APA, après relance, a calculé conformément au contrat de mise à disposition des locaux notre quote-part d'impôts fonciers et de taxe ménagères. Nous avons donc réglé cette année l'exercice 2019 **et** juin à décembre 2018.

Valorisation des heures de bénévolat pour l'ouverture du café.

Nombre de jour d'ouverture	200
durée d'ouverture (heures)	7
nombre de bénévoles par heure d'ouverture	2
Total nombre d'heures bénévole	
Smic horaire (€)	10.3
Total valorisation en €	

Retourner aux sommaires

Bienvenue au Café d'Anaïs ! - Espace collaboratif - Finances

From:
https://wikicafe.reseauanais.fr/ - **Le Café d'Anais**

Permanent link:
https://wikicafe.reseauanais.fr/doku.php/wiki/finances/comptes_2019

Last update: **2020/03/12 09:21**