

Association familiale de Prilly et Jouxten-Mézery

Bilan au 31 décembre 2019

		Comptes 2019		Comptes 2018	
		Actifs	Passifs	Actifs	Passifs
Liquidités					
	Caisses	1504,15		1579,55	
	Postfinance	21516,65		11961,13	
	BCV	23436,20		47787,20	
Total liquidités		46457,00		61327,88	
Créances					
	Débiteurs	4431,94		592,25	
	IA à récupérer	0,00		0,00	
	Actifs transitoires	8695,60		6979,75	
Total créances		13127,54		7572,00	
Total actifs mobilisables		59584,54		68899,88	
Immobilisations					
	Mobilier et équipement	745,00		0,00	
Total immobilisations		745,00		0,00	
Créanciers à court terme					
	Créanciers		2206,05		921,60
	Charges sociales à payer		0,00		5843,35
	Passifs transitoires		1013,80		246,25
Comptes-courants des communes					
	Commune de Prilly		10250,35		-3967,24
	Commune de Jouxten-Mézery		0,00		17854,48
Total dettes à court terme			13470,20		20898,44
Soutien Loterie romande					
	Loterie romande secrétariat		0,00		0,00
	Loterie romande Amadou		0,00		7000,00
	Loterie romande Petit Navire		0,00		0,00
	Loterie romande Atelier BricoMania		0,00		0,00
	Loterie romande Bénévolat		0,00		0,00
	Loterie romande Gym dames		0,00		0,00
	Loterie romande Ludothèque		0,00		1000,00
	Loterie romande Rythmique		0,00		0,00
	Loterie romande Vestiaire		0,00		0,00
	Loterie romande Yoga & Qigong		0,00		0,00
Total Loterie romande			0,00		8000,00
Fonds propres					
	Fonds manifestations		450,00		450,00
	Fonds d'aide financière		2964,00		1384,00
	Réserve générale		5500,00		2500,00
	Capital		37945,34		35667,44
Total Fonds propres			46859,34		40001,44
Totaux		60329,54	60329,54	68899,88	68899,88

	<u>Comptes 2019</u>		<u>Budget 2019</u>		<u>Comptes 2018</u>	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
01 Jardin d'enfants Amadou						
Salaires et charges sociales	167760,63		175000,00		182746,80	
Prestations du secrétariat	5353,30		7000,00		5557,40	
Formations continues	1360,00		2000,00		3345,00	
Nettoyage	11428,85		11000,00		9339,85	
Achats matériel et jeux	846,24		1400,00		4126,50	
Achat mobilier et équipement	248,15		500,00		309,90	
Achats financés par la LORO	6679,20		7000,00		0,00	
Frais manifestations	566,10		800,00		918,45	
Frais administratifs propres	5184,09		5000,00		4124,53	
Frais informatiques	0,00		0,00		0,00	
Frais de promotion	147,15		0,00		0,00	
Pertes sur débiteurs	570,00		0,00		300,00	
Répartition charges globales	5815,19		6300,00		4494,61	
Ecolages		95133,70		100000,00		90934,00
Subvention Accueil d'urgence		24150,00		24000,00		0,00
Subvention FAJE		5000,00				
Soutien éducatif		0,00		0,00		567,00
Indemnité APG et maternité		0,00		0,00		1116,30
Soutien Loterie Romande		7000,00		7000,00		3000,00
Dons et produits divers		0,00		0,00		27,75
Répartition produits centraux		4925,55		5000,00		3670,25
Subvention Prilly (100%)		69749,65		80000,00		115947,74
Totaux	205958,90	205958,90	216000,00	216000,00	215263,04	215263,04

02 Jardin d'enfants Petit Navire						
Totaux	0,00	0,00	0,00	0,00	230389,55	230389,55

03 Atelier BricoMania						
Totaux	0,00	0,00	0,00	0,00	9933,69	9933,69

04 Bénévolat						
Indemnités aux bénévoles	9641,40		12000,00		9011,00	
Prestations du secrétariat	0,00		500,00		0,00	
Frais administratifs propres	4064,05		3000,00		4210,85	
Frais de promotion	125,80		0,00		0,00	
Répartition charges centrales	5815,10		6300,00		4494,30	
Participation à frais transport		12915,50		14000,00		13242,00
Dons et produits divers		200,00		400,00		480,00
Répartition produits centraux		4925,70		5000,00		3669,95
Totaux	19646,35	18041,20	21800,00	19400,00	17716,15	17391,95
Résultat		-1605,15		-2400,00		-324,20

05 Gym danse						
Salaires (yc charges sociales)	22003,20		18000,00		24450,45	
Formation continue	240,00		300,00		0,00	
Prestations du secrétariat	0,00		600,00			
Achat matériel et équipement	0,00		500,00		0,00	
Frais administratifs propres	854,00		700,00		1380,15	
Frais de promotion	339,40		0,00		0,00	
Répartition charges centrales	5815,10		6300,00		4494,30	
Emoluments		28838,00		25000,00		29761,00
Indemnité APG		0,00		0,00		574,40
Soutien Loterie Romande		0,00		0,00		0,00
Dons et produits divers		250,00		0,00		0,00
Répartition produits centraux		4925,70		5000,00		3669,95
Totaux	29251,70	34013,70	26400,00	30000,00	30324,90	34005,35
Résultat		4762,00		3600,00		3680,45

	<u>Comptes 2019</u>		<u>Budget 2019</u>		<u>Comptes 2018</u>	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

06 Ludothèque						
Salaires (yc charges sociales)	2033,90		1500,00		1734,55	
Nettoyage	1202,20		1200,00		1258,80	
Achat de jeux	145,40		200,00		872,55	
Achats financés par la LORO	998,10		1000,00		0,00	
Mobilier et équipement	0,00		100,00		90,95	
Frais manifestations	0,00		200,00		0,00	
Frais administratifs propres	296,45		400,00		425,45	
Frais de promotion	156,65		0,00		0,00	
Répartition charges centrales	5815,10		6300,00		4494,30	
Locations et amendes		514,00		1400,00		627,00
Prestations pour les écoles		1880,00		2000,00		1640,00
Animations anniversaires		304,00		0,00		300,00
Soutien Loterie Romande		1000,00		1000,00		800,00
Dons et produit divers		0,00		0,00		0,00
Répartition produits centraux		4925,70		5000,00		3669,95
Totaux	10647,80	8623,70	10900,00	9400,00	8876,60	7036,95
Résultat		-2024,10		-1500,00		-1839,65

07 Rythmique						
Salaires (yc charges sociales)	6849,95		9000,00		9755,70	
Prestations du secrétariat	0,00		200,00		0,00	
Locaux	1010,00		800,00		970,00	
Frais administratifs propres	305,00		500,00		450,70	
Frais de promotion	237,35		0,00		0,00	
Répartition charges centrales	5815,10		6300,00		4494,30	
Emoluments		6980,00		10000,00		7675,00
Dons et produits divers		0,00		0,00		0,00
Répartition produits centraux		4925,70		5000,00		3669,95
Totaux	14217,40	11905,70	16800,00	15000,00	15670,70	11344,95
Résultat		-2311,70		-1800,00		-4325,75

08 Vestiaire						
Frais de chauffage	473,45		400,00		368,10	
Nettoyage	1822,60		1800,00		1822,05	
Remboursements	5688,00		7000,00		6639,00	
Mobilier et équipement	0,00		0,00		0,00	
Achat fiches	0,00		0,00		0,00	
Frais administratifs propres	519,60		1000,00		832,85	
Frais de promotion	135,30		0,00		0,00	
Répartition charges centrales	5815,10		6300,00		4494,30	
Ventes		7180,60		10000,00		7656,50
Dons et produits divers		0,00		0,00		0,10
Soutien Loterie Romande		0,00		0,00		0,00
Répartition produits centraux		4925,70		5000,00		3669,95
Totaux	14454,05	12106,30	16500,00	15000,00	14156,30	11326,55
Résultat		-2347,75		-1500,00		-2829,75

	<u>Comptes 2019</u>		<u>Budget 2019</u>		<u>Comptes 2018</u>	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

09 Yoga & QiGong						
Salaires (yc charges sociales)	32730,70		30000,00		31430,25	
Formation continue	0,00		0,00		0,00	
Prestations du secrétariat	0,00		600,00		0,00	
Achat matériel	0,00		0,00		0,00	
Frais administratifs propres	877,25		600,00		1170,60	
Frais de promotion	237,35		0,00		0,00	
Répartition charges centrales	5815,10		6300,00		4494,30	
Encaissements		46075,00		38000,00		42855,00
Dons et produits divers		0,00		0,00		0,00
Répartition produits centraux		4925,70		5000,00		3669,95
Totaux	39660,40	51000,70	37500,00	43000,00	37095,15	46524,95
Résultat		11340,30		5500,00		9429,80

10 Ecrivain public						
Indemnités payées	0,00		0,00		0,00	
Prestations secrétariat	183,05		200,00		101,30	
Frais de promotion	48,00		0,00		0,00	
Encaissements		125,00		200,00		65,00
Totaux	231,05	125,00	200,00	200,00	101,30	65,00
Résultat		-106,05		0,00		-36,30

11 Chœur d'enfants						
Salaires (yc charges sociales)	489,65		0,00		0,00	
Locaux	0,00		0,00		0,00	
Mobilier et équipement	0,00		0,00		0,00	
Frais administratifs propres	0,00		0,00		0,00	
Répartition charges centrales	0,00		0,00		0,00	
Emoluments		60,00		0,00		0,00
Dons et produits divers		0,00		0,00		0,00
Répartition produits centraux		0,00		0,00		0,00
Totaux	489,65	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat		-429,65		0,00		0,00

Résultat d'exploitation		7277,90		1900,00		3754,60
--------------------------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------

Distribution aux communes	0,00 / habitant	0,00 / habitant	0,00 / habitant
Prilly	0,00	0,00	0,00
Jouxkens	0,00	0,00	0,00
total	0,00	0,00	0,00

Attribution aux Fonds et Réserves

Attribution à Réserve générale	3000,00		0,00		0,00
Attribution à Fond d'aide financière	2000,00		0,00		0,00
Attribution à Fonds manifestation	0,00		0,00		0,00
total	5000,00		0,00		0,00

Prélèvements sur Fonds et Réserves

Prélèvement sur Réserve générale		0,00		0,00		0,00
Prélèvement sur Fonds d'aide financière		(420,00)		(400,00)		0,00
Prélèvement sur Fonds manifestation		0,00		0,00		0,00
total		0,00		0,00		0,00

Résultat après distribution aux communes		2277,90		1900,00		3754,60
---	--	----------------	--	----------------	--	----------------

	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits

Récapitulation des produits centraux

Cotisations		31990,00		30600,00		31990,00
Prestations secrétariat		1722,50		0,00		1722,50
Soutien LORO secrétariat		0,00		0,00		0,00
Dons non affectés		767,25		0,00		767,25
Intérêts BCV et CCP centraux		0,00		0,00		0,00
total		34479,75		30600,00		34479,75

Récapitulation des charges centrales

Frais personnel administration		23383,08		20070,00		23383,08
nettoyage locaux secrétariat		319,65		0,00		319,65
Séances et manifestations		1339,20		1800,00		1339,20
Frais divers		2423,08		2700,00		2423,08
Frais IT		669,40		630,00		669,40
Frais de promotion		1718,95		0,00		0,00
Journal Entraide familiale		8889,50		7200,00		8889,50
Frais BCV et CCP centraux		1962,93		900,00		1962,93
total		40705,79		33300,00		38986,84

Récapitulation soutien des communes

	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
Prilly						
Amadou	69749,65		80000,00		115947,74	
Ateliers Loisirs	0,00		0,00		2029,50	
Moins distribution	0,00		0,00		0,00	
total	69749,65		80000,00		117977,24	
Jouxens-Mézery						
Petit Navire	0,00		0,00		39521,95	
Ateliers Loisirs	0,00		0,00		248,29	
Moins distribution	0,00		0,00		0,00	
total	0,00		0,00		39770,24	

Récapitulation soutien de la Loterie romande

00 secrétariat		0,00		0,00		0,00
01 Jardin d'enfants Amadou		7000,00		7000,00		3000,00
02 Jardin d'enfants Petit Navire		0,00		0,00		6200,00
03 Atelier BricoMania		0,00		0,00		
05 Gym danse		0,00		0,00		0,00
06 Ludothèque		1000,00		1000,00		800,00
08 Vestiaire		0,00		0,00		0,00
total		8000,00		8000,00		10000,00

BCLT 4b - Association familiale de Prilly et Jouxteins-Mézery - Répartitions comptes 2019

Tableau de répartition des frais de nettoyage (6010.xx)

Services	heures	salaire nettoyage 5200.20	Charges soc Nettoyage 5210.20		total frais nettoyage	<i>budget</i> 2019	<i>comptes</i> 2018	320
6010 secrétariat	10	281,69	37,96	0,00	319,65	320,00	397,55	
6010.01 Amadou	324	9126,76	1229,95	0,00	10356,70	9720,00	8215,70	
6010.03 Atelier BricoMania	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1822,05	
6010.06 Ludothèque	37	1042,25	140,46	0,00	1182,70	1210,00	1258,80	
6010.08 Vestiaire	55	1549,30	208,79	0,00	1758,10	1750,00	1822,05	
total	426	12000,00	1617,15	0,00	13617,15	13000,00	13516,15	
					13617,15			

Tableau de répartition des coûts salariaux du secrétariat (5800.xx)

1) calcul rémunération salaire horaire

Services	heures	salaire secrétariat et aux. Amadou 5200.00	Charges soc secrétariat 5210.00		total coûts salariaux	<i>budget</i> 2019	<i>comptes</i> 2018	321a
Rémunération totale		30227,35	5751,51		35978,86			
./. 5220.01 aux. Amadou		-5200,00	-989,43		-6189,43			
= 5800 rém. horaire		25027,35	4762,08		29789,43			
					29789,43			

2) calcul répartition rémunération salaire horaire

Services	heures	salaire rémun horaire 5800	Charges soc rémun horaire 5800	Formation secrétariat 5500.00	total coûts salariaux	<i>budget</i> 2019	<i>comptes</i> 2018	321b
5800 secrétariat	511	19645,12	3737,98	0,00	23383,08	22620,00	22033,10	
5900.01 Amadou (resp adm)	136	5228,45	994,84	0,00	6223,30	6760,00	5557,40	
5900.03 Atelier BricoMania	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,05	
5900.10 Ecrivain public	4	153,78	29,26	0,00	183,05	0,00	101,30	
total	651	25027,35	4762,08	0,00	29789,43	29380,00	27772,85	
					29789,43			

Tableau de répartition des charges centrales et salaires secrétariat (6550.xx)

Services	Clé de répartition	Frais personnel administration 5800	nettoyage secrétariat 6010	Frais séances 6400	Frais divers 6500	Frais IT 6510	Frais de promotion 6520	Journal Entraide fam 6530	frais adm CCP et BCV 6800	Total	322
6550.01 Amadou	1 / 7 ème à chacun	3340,44	45,66	191,31	346,15	95,63	245,56	1269,93	280,42	5815,19	
6550.04 Bénévolat		3340,44	45,66	191,31	346,15	95,63	245,56	1269,93	280,42	5815,10	
6550.05 Gym dames		3340,44	45,66	191,31	346,15	95,63	245,56	1269,93	280,42	5815,10	
6550.06 Ludothèque		3340,44	45,66	191,31	346,15	95,63	245,56	1269,93	280,42	5815,10	
6550.07 Rythmique		3340,44	45,66	191,31	346,15	95,63	245,56	1269,93	280,42	5815,10	
6550.08 Vestiaire		3340,44	45,66	191,31	346,15	95,63	245,56	1269,93	280,42	5815,10	
6550.09 Yoga		3340,44	45,66	191,31	346,15	95,63	245,56	1269,93	280,42	5815,10	
total charges centrales			23383,08	319,65	1339,20	2423,08	669,40	1718,95	8889,50	1962,93	40705,79
										40705,79	
		22620,00	350,00	1050,00	4200,00	1750,00	sous divers	6650,00	1050,00		<= budget 2019
		22033,10	397,55	1624,05	4659,79	2179,30	sous divers	7608,00	1947,22		<= comptes 2018

Tableau de répartition des produits centraux (3600.xx)

Services	Clé de répartition	Cotisations 3400	Prestation secrétariat 3430	Soutien LORO IT secrétariat 3610	Produits divers non affectés 3620		Int BCV et CCP 6850	Plvt sur Fds manif. 7320	Total	323
3600.01 Amadou	1 / 7 ème à chacun	4570,00	246,07	0,00	109,61	0,00	0,00	0,00	4925,55	
3600.04 Bénévolat		4570,00	246,07	0,00	109,61	0,00	0,00	0,00	4925,70	
3600.05 Gym dames		4570,00	246,07	0,00	109,61	0,00	0,00	0,00	4925,70	
3600.06 Ludothèque		4570,00	246,07	0,00	109,61	0,00	0,00	0,00	4925,70	
3600.07 Rythmique		4570,00	246,07	0,00	109,61	0,00	0,00	0,00	4925,70	
3600.08 Vestiaire		4570,00	246,07	0,00	109,61	0,00	0,00	0,00	4925,70	
3600.09 Yoga		4570,00	246,07	0,00	109,61	0,00	0,00	0,00	4925,70	
total			31990,00	1722,50	0,00	767,25	0,00	0,00	0,00	34479,75
									34479,75	
		26110,00	8890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		<= budget 2019
		30435,00	1775,00	0,00	819,85	0,00	0,00	0,00		<= comptes 2018

Commentaires aux comptes 2019

ELEMENTS IMPORTANTS :

- L'exercice 2019 a enregistré le plein effet positif du passage en 2018 de la gestion des rémunérations par Cresus Salaires.
- Un chœur pour enfants a été ouvert en automne ; faute de participants suffisants, il a cessé ses activités fin 2019.

BILAN :

- Le poste mobilier et équipement comprend le synthétiseur acquis pour le chœur ; il sera éventuellement revendu en 2020.
- Le compte courant de la Commune de Prilly présente un solde positif, l'avance versée étant supérieure au déficit d'Amadou.

RESULTAT DE L'ASSOCIATION :

- L'exercice boucle sur un excellent bénéfice opérationnel de CHF 7'277.90, ce dû notamment aux cotisations qui ne baissent pas (encore ?) malgré le départ des Navires en 2018 ; ceci dit la situation demeure fragile car 2 services (Gym danse et Yoga - QiGong) financent les déficits des 7 autres, certains à but social.
- Après virement aux Fonds et réserve, le résultat boucle sur un bénéfice comptable de CHF 2'277.90.

Attributions aux Fonds et Réserves :

- 2k au Fonds d'aide financière qui est régulièrement sollicité pour les activités du Bénévolat.
- 3k à la Réserve générale en prévision d'achats IT qui ne seront peut-être pas financés par la LORO.

Prélèvements sur Fonds et Réserves :

- 420.00 sur le Fonds d'aide financière pour des pertes sur débiteurs du Bénévolat

Distribution aux communes :

- Malgré le bon résultat, nous ne prévoyons pas de distribution, le bénéfice étant affecté au capital et partant à la liquidité

SERVICES CENTRAUX

Secrétariat :

- en plus de ses tâches propres, le secrétariat assure depuis plusieurs années la facturation pour les cours ainsi que les tâches administratives d'Amadou ; ces prestations sont facturées aux services concernés
- les tâches du secrétariat se sont professionnalisées avec notamment la gestion des salaires sur Cresus Salaires et la reprise des activités opérationnelles du trésorier ; il en résulte une inéluctable augmentation des coûts qui sont mis à charges des services, 4 en 2019 contre 9 les années précédentes

Charges centrales :

- la rémunération du secrétariat pèse lourd dans les charges centrales, et partant sur celles des services, mais il est indispensable à leur bon fonctionnement ; une attention particulière est portée en permanence sur ce point
- les frais de promotion étaient précédemment comptabilisés sous les frais divers
- l'abonnement au Journal de l'Entraide familiale, obligatoire, est lié au nombre de membres
- de gros efforts sont faits en permanence pour réduire les frais centraux, notamment ceux des séances
- les versements aux guichets de La Poste continuent de coûter cher ; faudrait-il à l'avenir les facturer ?

Produits centraux :

- malgré la sortie Des Navires le niveau des cotisations reste très élevé
- les prestations du secrétariat pour les services résultent de la facturation faite pour les 3 cours (les heures faites pour Amadou et l'Ecrivain public et celles de Madame Meier comme auxiliaire d'Amadou sont imputées séparément aux services concernés)

Charge nette des activités centrales :

La charge nette des activités centrales se monte à env.1.5k par service, ce qu'est (trop) lourd, notamment pour ceux avec des finances précaires ; si le nombre de service devait encore se réduire, cette situation deviendrait problématique. Le but est de réduire la charge nette à env 1k par service

RESULTAT DES SERVICES :

Amadou (service subventionné par la Commune de Prilly) :

- le déficit d'exploitation baisse de 116k en 2018 à 70k en 2019 suite à plusieurs facteurs soit :
 - peu d'absentéisme, donc de remplacements
 - la reprise de l'administration par le secrétariat à moindres coûts
 - les nouvelles subventions de l'accueil d'urgence et de la FAJE (29k)
 - une gestion très rigoureuse des dépenses
 - des émoluments toujours en baisse, mais en légère hausse en fin d'année

Bénévolat (service à but social) :

- volume d'activités stable
- frais administratifs en légère hausse suite à un mode différent de comptabilisation des frais de téléphone
- le déficit de 1.6k entre parfaitement dans le cadre des activités sociales de l'AFPJ

Gym danse :

- légère baisse globale des émoluments malgré une bonne fréquentation
- avec un bénéfice de près de 5k, le service donne une belle contribution au résultat de l'AFPJ

Ludothèque (service à but social) :

- le développement des activités avec les écoles se poursuit mais ne permet pas de compenser la hausse des coûts d'où une perte d'environ 2k, acceptable pour un service à vocation sociale
- la création d'un poste rémunéré à temps partiel (15% à 20%) serait indispensable au développement de ce service

Rythmique :

- le 3ème cours ouvert en 2018 a été fermé faute de participants ; les 2 autres cours sont moyennement fréquentés
- le déficit de 2.3k (en forte baisse) reste préoccupant pour un service sans but social
- avenir du service et problématique des locaux onéreux à St-Etienne à reprendre en 2020

Vestiaire (service à but social) :

- le volume d'activité continue à baisser graduellement suite à la concurrence du commerce de détail et d'internet
- la perte en légère baisse à env. 2.3k est acceptable pour un service à but social

Yoga & QiGong :

- activité et rémunération en légère hausse à un niveau très élevé, les cours étant presque tous pleins
- magnifique résultat de plus de 11k

Ecrivain public (service à but social) :

- activité toujours très modeste malgré des efforts de promotion dans les milieux des immigrés
- les courriers sont maintenant rédigés par la secrétaire

Chœur d'enfants

- cours ouvert suite à des marques d'intérêt reçues ; l'Union Instrumentale ayant ouvert un cours identique à meilleur prix, notre cours n'a jamais pu réellement démarrer ; il a été clôturé fin décembre

