



## **ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DE VENDEE**

Association loi 1901  
Siège social : Pôle Associatif - 71 boulevard Aristide Briand  
85000 LA ROCHE SUR YON

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**



## **ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DE VENDEE**

Association loi 1901

Siège social : Pôle Associatif - 71 boulevard Aristide Briand  
85000 LA ROCHE SUR YON

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'assemblée générale,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DE VENDEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de cette norme sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre comité directeur.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article A.821-5 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Boulogne, le 17 avril 2024

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Hervé Willi

Commissaire aux Comptes

## BILAN

| ACTIF                              | 31.12.2023     |                       |                | 31.12.2022     | PASSIF                               | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | Brut           | Amort. & Dépréciation | Net            |                |                                      |                |                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>            |                |                       |                |                | <b>FONDS PROPRES</b>                 |                |                |
| Immobilisations incorporelles      |                |                       |                |                | Fonds propres (avant affectation)    | 140 648        | 137 418        |
| Terrains                           |                |                       |                |                | Résultat de l'exercice               | 17 698         | 3 230          |
| Constructions                      |                |                       |                |                | Subventions d'investissement         |                |                |
| Matériels d'activités              | 6 154          | 5 613                 | 541            | 758            | Total                                | <b>158 346</b> | <b>140 648</b> |
| Autres immobilisations corporelles | 62 598         | 51 562                | 11 036         | 13 786         | <b>FONDS DEDIES &amp; PROVISIONS</b> |                |                |
| Immobilisations en cours           |                |                       |                |                | Fonds dédiés                         |                | 5 000          |
| Autres prêts et titres immobilisés |                |                       |                |                | Provisions pour risques              |                |                |
| Dépôts et cautionnements           |                |                       |                | 188            | Provisions pour charges              | 62 665         | 87 558         |
| Total                              | <b>68 752</b>  | <b>57 176</b>         | <b>11 577</b>  | <b>14 732</b>  | Total                                | <b>62 665</b>  | <b>92 558</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>             |                |                       |                |                | <b>DETTES</b>                        |                |                |
| Stocks                             | 225            |                       | 225            | 254            | Emprunts et dettes assimilées        |                |                |
| Usagers - clients                  | 35 390         |                       | 35 390         | 77 211         | Fournisseurs                         | 5 412          | 4 214          |
| Comptes courants Réseau            | 667            |                       | 667            |                | Dettes fiscales et sociales          | 13 290         | 6 960          |
| Autres créances                    | 1 846          |                       | 1 846          | 854            | Comptes courants Réseau              | 825            | 26 024         |
| Trésorerie                         | 190 698        |                       | 190 698        | 176 391        | Autres dettes                        | 177            |                |
| Charges constatées d'avance        | 313            |                       | 313            | 963            | Produits constatés d'avance          |                |                |
| Total                              | <b>229 138</b> |                       | <b>229 138</b> | <b>255 673</b> | Total                                | <b>19 704</b>  | <b>37 198</b>  |
| <b>Total</b>                       | <b>297 891</b> | <b>57 176</b>         | <b>240 715</b> | <b>270 405</b> | <b>Total</b>                         | <b>240 715</b> | <b>270 405</b> |

| <b>COMPTE DE RESULTAT</b>                                      | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                 |                |                |
| Cotisations  | 42 072         | 41 107         |
| Ventes de biens  | 2 184          | 3 773          |
| Prestations de service   | 93 432         | 70 863         |
| Subventions d'exploitation                                     | 182 442        | 203 633        |
| Dons et Mécénat  |                |                |
| Contributions financières                                      | 16 959         | 14 961         |
| Autres produits  | 1 313          |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       | 26 412         |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                  | 5 000          |                |
| Quote-part subvention invest. virée au résultat                |                |                |
| Total  | <b>369 813</b> | <b>334 337</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                  |                |                |
| Achats de marchandises   |                |                |
| Variation de stock   | 29             | 232            |
| Autres achats et charges externes                              | 177 310        | 175 515        |
| Aides financières  | 1 200          | 1 000          |
| Impôts et taxes  | 1 970          | 2 166          |
| Salaires   | 96 424         | 71 297         |
| Charges sociales   | 28 643         | 19 190         |
| Autres charges   | 41 548         | 47 860         |
| Dotations aux amortissements                                   | 5 519          | 4 438          |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      | 1 518          | 11 147         |
| Reports en fonds dédiés  |                |                |
| Total  | <b>354 160</b> | <b>332 845</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>                             | <b>15 653</b>  | <b>1 492</b>   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                     |                |                |
| Intérêts   | 2 292          | 1 073          |
| Autres produits financiers                                     |                |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       |                |                |
| Total  | <b>2 292</b>   | <b>1 073</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                     |                |                |
| Intérêts   |                |                |
| Autres charges financières                                     |                |                |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      |                |                |
| Total  |                |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>                                 | <b>2 292</b>   | <b>1 073</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>                               | <b>17 944</b>  | <b>2 565</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                  |                |                |
| sur opérations de gestion                                      | 217            | 1 090          |
| sur opérations en capital                                      |                |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions                       |                |                |
| Total  | <b>217</b>     | <b>1 090</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                 |                |                |
| sur opérations de gestion                                      | 463            | 425            |
| sur opération en capital                                       |                |                |
| Dotations aux dépréciations et provisions                      |                |                |
| Total  | <b>463</b>     | <b>425</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>                             | <b>-246</b>    | <b>665</b>     |
| Impôts sur les bénéfices                                       |                |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>                   | <b>17 698</b>  | <b>3 230</b>   |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                     |                |                |
| Dons en nature et prestations en nature                        | 14 040         | 14 040         |
| Bénévolat  | 23 408         | 17 552         |
| Total  | <b>37 448</b>  | <b>31 592</b>  |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>         |                |                |
| Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature | 14 040         | 14 040         |
| Personnel bénévole   | 23 408         | 17 552         |
| Total  | <b>37 448</b>  | <b>31 592</b>  |

au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui dégage un excédent de 17 698.26 €.

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 de l'Enfant et des Jeunes dans la société, développer des projets d'accueil et d'activités à leur intention, inciter à la mise en place de projets éducatifs, informer et former les personnes concernées par les enfants et les jeunes, étudier et promouvoir des méthodes et outils d'animation.*

## I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a été caractérisé par :

- Le départ en retraite de la chargée de développement Départementale le 31 janvier 2023, remplacée de janvier à juillet 2023. Depuis août 2023, un nouveau recrutement est en cours.
- Les colos apprenantes et les Bases d'Été se sont poursuivies.

## II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC 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.

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                          |                  |                 |             |                  |
| Constructions et agencements      |                  |                 |             |                  |
| Matériel d'activités              | 5 069,07         |                 |             | 5 069,07         |
| Matériel d'hébergement            | 1 085,00         |                 |             | 1 085,00         |
| Agencements & aménagements divers | 3 491,98         |                 |             | 3 491,98         |
| Matériel de transport             | 25 426,22        |                 |             | 25 426,22        |
| Matériel informatique             | 13 375,97        | 2 552,01        |             | 15 927,98        |
| Mobilier de bureau                | 17 752,04        |                 |             | 17 752,04        |
| Immobilisations en cours          |                  |                 |             |                  |
| <b>Total</b>                      | <b>46 656,30</b> | <b>2 552,01</b> |             | <b>68 752,29</b> |

#### b) Acquisitions et désinvestissements

Acquisition de 3 téléphones et un ordinateur portable pour l'animateur départemental

#### c) Tableau de variations des amortissements

| Amortissements               | Taux linéaire | Début            | Dotations       | Reprises | Fin              |
|------------------------------|---------------|------------------|-----------------|----------|------------------|
| Logiciels informatiques      | 33%           |                  |                 |          |                  |
| Constructions et agencements | 5%            |                  |                 |          |                  |
| Matériel d'activités         | 33% à 20%     | 5 069,07         |                 |          | 5 069,07         |
| Matériel d'hébergement       | 20%           | 327,31           | 217,00          |          | 544,31           |
| Agencements & amén. divers   | 10%           | 3 491,98         |                 |          | 3 491,98         |
| Matériel de transport        | 25%           | 15 699,58        | 2 445,24        |          | 18 144,82        |
| Matériel informatique        | 33%           | 9 316,32         | 2 857,24        |          | 12 173,56        |
| Mobilier de bureau           | 20%           | 17 752,04        |                 |          | 17 752,04        |
| <b>Total</b>                 |               | <b>45 954,74</b> | <b>5 519,48</b> |          | <b>57 175,78</b> |

**2. Immobilisations financières : Néant**

|                          | Montant | - d'1 an | + d'1 an |
|--------------------------|---------|----------|----------|
| Prêts Francas            |         |          |          |
| Autres prêts             |         |          |          |
| Titres                   |         |          |          |
| Dépôts et cautionnements |         |          |          |

**3. Stocks :**

Le stock est composé de fichiers à vendre pour un montant de 224.75 €

**4. Usagers - clients**

|                             | Brut             | Dépréciations | Net              |
|-----------------------------|------------------|---------------|------------------|
| CAF                         | 33 000.00        |               | 33 000.00        |
| Mairie Grosbreuil           | 120.00           |               | 120.00           |
| Avoir en cours              | -730.00          |               | -730.00          |
| Usagers non encore facturés | 3 000.00         |               | 3 000.00         |
| <b>Total</b>                | <b>35 390.00</b> |               | <b>35 390.00</b> |

**5. Comptes courants Francas**

| N° structure | Nom                      | Montant |
|--------------|--------------------------|---------|
| 45001900     | UR Francas Pays de Loire | 666.79  |
|              |                          |         |
|              | <b>Total</b>             | 666.79  |

**6. Autres créances**

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| Subventions à recevoir             | 0.00            |
| ASP aide apprentissage G Gourmelen | 1 500.00        |
| Uniformation                       | <u>345.50</u>   |
|                                    | <b>1 845.50</b> |

**7. Trésorerie**

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| Banque Crédit Mutuel | 18 648.32         |
| Livret A             | 171 956.51        |
| Caisse               | <u>93.58</u>      |
|                      | <b>190 698.41</b> |

**8. Charges constatées d'avance**

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| Parking Clémenceau | 197.00        |
| ILIANE             | <u>116.00</u> |
|                    | <b>313.00</b> |

**IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN****1. Fonds propres**

Les fonds propres sont le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association soit 140 648 €

**2. Subventions d'investissement : Néant**

| Désignation  | Brut | Taux | Net au début | Reprises | Net à la fin |
|--------------|------|------|--------------|----------|--------------|
|              |      |      |              |          |              |
|              |      |      |              |          |              |
| <b>Total</b> |      |      |              |          |              |

**3. Fonds dédiés**

|                               | Début           | Dotations | Reprises        | Fin |
|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----|
| Fonds dédiés DDCS groupe Fédé | 5 000,00        |           | 5 000,00        |     |
| <b>Total</b>                  | <b>5 000,00</b> |           | <b>5 000,00</b> |     |



#### 4. Provisions

|   | Début            | Dotations       | Reprises (*)     | Fin              |
|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>Provisions pour risques</b>                      |                  |                 |                  |                  |
| Engagement de retraite du personnel (1)             | 1 146,88         | 1 517,89        |                  | 2 664,77         |
| <b>Provisions pour charges (1)</b>                  | <b>1 146,88</b>  | <b>1 517,89</b> |                  | <b>2 664,77</b>  |
| <b>Provisions pour charges /aide aux postes</b>     | <b>17 411,59</b> |                 | <b>7 411,59</b>  | <b>10 000,00</b> |
| <b>Provision différentiel contrib Fédé</b>          | <b>19 000,00</b> |                 | <b>9 000,00</b>  | <b>10 000,00</b> |
| <b>Provision Fonds de soutien assos adhérentes</b>  | <b>10 000,00</b> |                 |                  | <b>10 000,00</b> |
| <b>Provision Congés payés départ CDT</b>            | <b>10 000,00</b> |                 | <b>10 000,00</b> |                  |
| <b>Provision/projet investissement immo(locaux)</b> | <b>30 000,00</b> |                 |                  | <b>30 000,00</b> |
| Immobilisations financières                         |                  |                 |                  |                  |
| Usagers   |                  |                 |                  |                  |
| Comptes courants Francas                            |                  |                 |                  |                  |
| <b>Dépréciations</b>                                |                  |                 |                  |                  |
| <b>Total</b>  | <b>87 558,47</b> | <b>1 517,89</b> | <b>26 411,59</b> | <b>62 664,77</b> |

Dotations / reprises d'exploitation 1 517,89 26 411,59

Dotations / reprises financières

Dotations / reprises exceptionnelles

**Total 1 517,89 26 411,59**

(\*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet 26 411,59

(\*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet

**Total 26 411,59**

- (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.

#### 5. Emprunts et dettes assimilées : Néant

|                               | Début | Remboursement | Fin | - d'1 an | 1 à 5 ans | + 5 ans |
|-------------------------------|-------|---------------|-----|----------|-----------|---------|
| Emprunts Francas              |       |               |     |          |           |         |
| Emprunts bancaires (jj/mm/aa) |       |               |     |          |           |         |
| Autres emprunts (jj/mm/aa)    |       |               |     |          |           |         |
| Découverts bancaires          |       |               |     |          |           |         |
| <b>Total</b>                  |       |               |     |          |           |         |

#### 6. Fournisseurs

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| ARC EN CIEL                          | 541.73          |
| LES 4 SAISONS                        | 406.00          |
| AWA                                  | 126.00          |
| HP INSTANT                           | 11.99           |
| SGC VENDEE                           | 20.00           |
| SODEXO                               | 52.34           |
| CASA LEASE                           | 989.34          |
| SODEXO                               | 706.06          |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 3 600.00        |
|                                      | <b>5 411.78</b> |

#### 7. Dettes fiscales et sociales

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| SALAIRE DECEMBRE                     | 850.53           |
| DETTES PROVISION CONGES PAYES (brut) | 3 173.84         |
| URSSAF                               | 3 147.00         |
| MGEN                                 | 79.92            |
| CHORUM                               | 321.06           |
| MALAKOFF MEDERIC                     | 2 560.23         |
| TICKETS RESTAURANT                   | 96.00            |
| CONGES PAYES (part patronale)        | 1 618.66         |
| ETAT PAS                             | 15.05            |
| UNIFORMATION                         | 1 428.15         |
|                                      | <b>13 290.44</b> |

**8. Comptes courants Francas**

| N° structure | Nom                      | Montant       |
|--------------|--------------------------|---------------|
| 45000000     | FEDERATION FRANCAS       | 46.08         |
| 45000600     | UNION REGIONALE BRETAGNE | 255.99        |
| 45005000     | DIVERS                   | 522.89        |
| <b>Total</b> |                          | <b>824.96</b> |

**9. Autres dettes**

Divers Epron +Marolleau

177.10

**177.10****10. Produits constatés d'avance**

Néant

**V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****1. Prestations de service**

| Nombre d'Heures Enfant                  | Exercice clos  | Exercice précédent |
|---|----------------|--------------------|
| Centres de loisirs gérés par l'AD       |                |                    |
| Centres de vacances gérés par l'AD      |                |                    |
| <b>Sous Total</b>                       |                |                    |
| Réalisé par les organisations affiliées | 831 976        | N/D                |
| <b>Total</b>                            | <b>831 976</b> | <b>N/D</b>         |

| Type de Prestations               | Exercice clos    | Exercice précédent |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|
| Etudes conseil                    | 21 921.60        | 28 715.00          |
| Prestation Animation              | 45 543.45        | 13 365.28          |
| Autres prestations de services    | 20 478.17        | 26 997.40          |
| Location                          | 1 340.00         | 1 050.00           |
| Mise à disposition de personnel   |                  |                    |
| Autres produits activités annexes | 4 148.87         | 735.77             |
| <b>Total Prestations</b>          | <b>93 432.09</b> | <b>70 863.45</b>   |

**2. Subventions d'exploitation**

|                         | Exercice clos     | Exercice précédent |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| Ministères              | 76 192.00         | 105 761.00         |
| FDVA                    | 14 250.00         | 9 500.00           |
| Commune / collectivités |                   | 600.00             |
| Aides à l'emploi (ASP ) | 1 500.00          |                    |
| CAF                     | 76 500.00         | 78 937.06          |
| DILCRAH                 | 3 000.00          | 1 500.00           |
| MSA                     | 5 000.00          |                    |
| PREFECTURE              | 6 000.00          | 5 335.00           |
|                         |                   |                    |
| PDASR                   | 1 500.00          | 2 000.00           |
| <b>Total</b>            | <b>182 442.00</b> | <b>203 633.06</b>  |

**3. Contributions financières**

|                                 | Exercice clos    | Exercice précédent |
|---------------------------------|------------------|--------------------|
| Participation Fédérale (UR PDL) | 16 959.00        | 14 961.00          |
|                                 |                  |                    |
| <b>Total</b>                    | <b>16 959.00</b> | <b>14 961.00</b>   |

#### 4. Aides financières

|                               | Exercice clos   | Exercice précédent |
|-------------------------------|-----------------|--------------------|
| Amicale Couëron/international | 1 200.00        | 1 000.00           |
| <b>Total</b>                  | <b>1 200.00</b> | <b>2 592.00</b>    |

#### 5. Produits exceptionnels

|        |                 |
|--------|-----------------|
| Divers | <u>463.16 €</u> |
|        | <b>463.16 €</b> |

#### 6. Charges exceptionnelles

|        |                 |
|--------|-----------------|
| Divers | <u>275.31 €</u> |
|        | <b>275.31 €</b> |

### 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           | 1                  | 0.73        |
| Employés                           | 3             | 1,87        | 4                  | 1.36        |
| Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...) | 1             | 1           | 0                  | 0           |
| <b>Total</b>                       | <b>5</b>      | <b>3,87</b> | <b>5</b>           | <b>2.09</b> |

(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 | 12              | 133            | 11                 | 177            |

#### 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

Loyers restant dus :

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| Véhicule (226,75 € x 41 mois) | <u>9 296.75</u> |
|                               | <b>9 296.75</b> |

#### 4. Engagements hors bilan

Néant

Cautions et hypothèques accordées par l'association

Néant

#### 5. Contributions volontaires en nature

##### a) Mise à disposition gratuite (locaux, services) et prestations en nature internes et externes

Siège départemental situé au Pôle Associatif au 71, Bld Aristide Briand à La Roche sur Yon : 108 m2 de locaux administratifs et activités ainsi que 88 m2 de cave valorisés par la Mairie de la Roche sur Yon à hauteur de : 14 040 €

##### b) Bénévolat / Personnel bénévole

La valorisation s'appuie sur l'activité des bénévoles participant aux instances statutaires :

TOTAL : 1600 heures valorisées à 14,63 €/Heure soit 23 408 €.