



## **ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DU GARD**

Association loi 1901  
Siège social : 165 rue Philippe Maupas  
30900 NIMES

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**



## ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DU GARD

Association loi 1901  
Siège social : 165 rue Philippe Maupas  
30900 NIMES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

A l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

#### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSOCIATION

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Association en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Boulogne, le 1er avril 2025

**audit france**

Commissaire aux Comptes

Représenté par Christophe Rambeau

Commissaire aux Comptes



## **ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DU GARD**

Association loi 1901  
Siège social : 165 rue Philippe Maupas  
30900 NIMES

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

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



## ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DU GARD

Association loi 1901  
Siège social : 165 rue Philippe Maupas  
30900 NIMES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

### **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 DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DU GARD** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 2024 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 L.821-55 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 1er avril 2025

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Christophe Rambeau

Commissaire aux Comptes

## BILAN

ACTIF	31.12.2024			31.12.2023	PASSIF	31.12.2024	31.12.2023
	Brut	Amort. & Dépréciation	Net	Net			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles	68 253	57 311	10 941	9 113	Fonds propres (avant affectation)	543 685	378 849
Terrains					Résultat de l'exercice	101 387	164 836
Constructions	477 734	224 046	253 688	273 276	Subventions d'investissement	20 009	17 196
Matériels d'activités	69 162	62 297	6 865	12 031	Total	<b>665 080</b>	<b>560 881</b>
Autres immobilisations corporelles	351 185	292 914	58 272	56 296	<b>FONDS DEDIES &amp; PROVISIONS</b>		
Immobilisations en cours					Fonds dédiés	43 141	
Autres prêts et titres immobilisés	85 099		85 099	73 284	Provisions pour risques		6 545
Dépôts et cautionnements					Provisions pour charges	326 079	280 206
Total	<b>1 051 433</b>	<b>636 568</b>	<b>414 865</b>	<b>424 000</b>	Total	<b>369 220</b>	<b>286 751</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>DETTES</b>		
Stocks					Emprunts et dettes assimilées	124 381	149 202
Usagers - clients	442 074	21 735	420 339	288 680	Fournisseurs	161 530	129 024
Comptes courants Réseau	2 562		2 562	12 880	Dettes fiscales et sociales	347 689	272 548
Autres créances	399 254		399 254	361 630	Comptes courants Réseau	15 479	16 153
Charges constatées d'avance	41 525		41 525	33 680	Autres dettes	216 275	96 542
Trésorerie	879 887		879 887	605 313	Produits constatés d'avance	258 777	215 082
Total	<b>1 765 302</b>	<b>21 735</b>	<b>1 743 567</b>	<b>1 302 183</b>	Total	<b>1 124 131</b>	<b>878 551</b>
<b>Total</b>	<b>2 816 735</b>	<b>658 303</b>	<b>2 158 432</b>	<b>1 726 182</b>	<b>Total</b>	<b>2 158 432</b>	<b>1 726 182</b>

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	9 218	8 296
Ventes de biens		
Prestations de service	2 086 411	2 113 864
Subventions d'exploitation	2 182 378	2 060 401
Dons et Mécénat		
Contributions financières	36 391	23 500
Reprises sur dépréciations et provisions	36 894	86 085
Produits des cessions d'immobilisations		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	69 567	62 543
Total	<b>4 420 860</b>	<b>4 354 689</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	130	185
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 320 486	1 247 726
Aides financières		
Impôts et taxes	168 857	196 054
Salaires	2 116 049	2 024 595
Cotisations sociales	457 063	415 275
Dotations aux amortissements	62 099	78 765
Dotations aux dépréciations	21 735	30 350
Dotations aux provisions	45 873	76 054
Valeurs comptables des immobilisations cédées	281	
Reports en fonds dédiés	43 141	
Autres charges	83 222	118 405
Total	<b>4 318 936</b>	<b>4 187 408</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>101 923</b>	<b>167 281</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers	2 951	2 438
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total	<b>2 951</b>	<b>2 438</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Charges financières	3 391	4 323
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total	<b>3 391</b>	<b>4 323</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>	<b>-441</b>	<b>-1 885</b>
<b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>	<b>101 483</b>	<b>165 396</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>		
Impôts sur les bénéfices	96	560
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>	<b>101 387</b>	<b>164 836</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature et prestations en nature	742 740	533 304
Bénévolat	24 040	21 900
Total	<b>766 780</b>	<b>555 204</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature	742 740	533 304
Personnel bénévole	24 040	21 900
Total	<b>766 780</b>	<b>555 204</b>



au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 qui dégage un excédent de **101 386,83 €**.

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 et périmètre des activités de l'association :** L'Association Départementale Francas du Gard, (Association départementale laïque des centres de loisirs et activités éducatives pour l'enfance et l'adolescence) associe les personnes physiques et les Personnes morales qui favorisent ou participent à l'action éducative, sociale et culturelle en faveur des enfants et des jeunes.

## I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de cet exercice.

## II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2022-06.

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
Frais de recherche	4 584,00		4 584,00	
Logiciels informatiques	111 256,00	9 408,00	52 411,37	68 252,63
Constructions et agencements	431 858,43			431 858,43
Agencements construction	45 875,24			45 875,24
Matériel d'activités	85 871,62		16 709,37	69 162,25
Agencements & aménagements divers	27 324,64		18 289,55	9 035,09
Matériel de transport	120 605,04	26 411,26		147 016,30
Matériel informatique	122 179,17	5 610,85	10 928,95	116 861,07
Mobilier de bureau	78 272,91			78 272,91
<b>Total</b>	<b>1 027 827,05</b>	<b>41 430,11</b>	<b>102 923,24</b>	<b>966 333,92</b>

#### b) Acquisitions et désinvestissements

#### c) Tableau de variations des amortissements

Amortissements	Taux linéaire	Début	Dotations	Reprises	Fin
Immobilisations incorporelles	20%, 33%, 50%	106 727,31	7 579,41	56 995,37	57 311,35
Constructions et agencements	4%	185 709,14	17 274,34		202 983,48
Agencements construction	4%	18 748,88	2 313,31		21 062,19
Matériel d'activités	33%, 50%	73 840,19	5 166,04	16 709,37	62 296,86
Agencements & amén. divers	20%, 33%, 50%	25 335,70	905,06	18 289,55	7 951,21
Matériel de transport	20%	99 584,84	8 856,72		108 441,56
Matériel informatique	20%, 33%, 50%	102 312,64	14 656,46	10 928,95	106 040,15
Mobilier de bureau	20%, 33,33%	65 132,91	5 347,83		70 480,74
<b>Total</b>		<b>677 391,61</b>	<b>62 099,17</b>	<b>102 923,24</b>	<b>636 567,54</b>

### 2. Immobilisations financières

	Montant	- d'1 an	+ d'1 an
Parts crédit coopératifs			
Prêt au Personnel	3 782,25	3 782,2	
Prêts effort construction	81 316,57		81 316,57

### 3. Stocks

Néant

#### 4. Usagers - clients

	Brut	Dépréciations	Net
Usagers	321 611,38		321 611,38
Usagers douteux	21 735,33	21 735,33	
Usagers non encore facturés	99 807,12		99 807,12
<b>Total</b>	<b>442 074,13</b>	<b>21 725,33</b>	<b>420 338,80</b>

#### 5. Comptes courants Francas

FEDERATION FRANCAS 2 561,97

#### 6. Autres Créances

Frs avances & acomptes/comm.	9 201,00
Compte Net négatif à récupérer	3 380,72
Personnel oppositions	220,90
IJ A RECEVOIR subrogation CPAM	10 648,32
SUBVENTIONS A RECEVOIR	11 630,00
Subventions d'investissement	5 941,22
subv à recevoir CAF	23 752,00
Subv à recevoir MSA	2 000,00
TAXES sur les salaires	12 345,00
PSO Radio	1 466,65
PSO Saussinette Extrascolaire	8 689,56
PSO Bernis Extrascolaire	2 375,47
PSO 4 Moulins	4 748,34
PSO Comps Extrascolaire	1 793,41
PSO St Théodorit pÈri	2 832,64
PSO MÈjannes PÈriscolaire	3 309,67
PSO La Calmette PÈriscolaire	2 738,73
PSO La Calmette Extrascolaire	2 632,06
PSO Beauvoisin Extrascolaire	4 967,30
PSO Villevieille Extrascolaire	752,29
PSO Pouzilhac Extra Sco	1 013,26
PSO SommiÈres PÈriscolaire	4 249,47
PSO Montpezat PÈriscolaire	2 025,10
PSO Caveirac PÈriscolaire	2 035,09
PSO Beauvoisin PÈriscolaire	9 008,76
PSO Beauvoisin Ados	385,06
PSO Poulx Extrascolaire	2 649,14
PSO Montpezat Extrascolaire	1 842,20
PSO Comps PÈriscolaire	9 012,20
PSO Montfaucon PÈriscolaire	6 785,81
PSO MÈjannes Extrascolaire	1 432,80
PSO Bernis PÈriscolaire	12 586,88
PSO Poulx Ados	443,64
PSO SommiÈres Ados	1 899,35
PSO FournÈs extrascolaire	1 696,80
PSO Fournes pÈri	415,29
PSO comps pÈri CTG	5 310,67
PSO beauvoisin extra CTG	9 082,10
PSO Beauvoisin PÈri CTG	5 192,82
PSO pouzilhac extra CTG	904,25
PSO chantecoucou extra CTG	1 766,14
PSO Chantecoucou pÈri CTG	1 142,50
PSO comps CTG extra	657,53
PSO Langlade Extrascolaire	5 263,49
PSO Remoulins PÈriscolaire	10 722,15
PSO Remoulins Extrascolaire	1 152,75
PSO MÈjannes Ados	630,92
CAF Radio SommiÈres Ados CTG	170,89
PSO extra SommiÈres CTG	2 351,33
CAF 4moulins CTG	9 583,70
CAF pÈri langlade	2 299,16
CAF pÈri st Théodorit CTG	8 494,76
CAF pÈri mÈjannes le clap CTG	915,40
CAF extra villevieille CTG	279,56

CAF pÈri sommieres CTG	1 113,36
CAF pÈri montpezat CTG	451,93
CAF pÈri caveirac CTG	409,57
CAF extra poulx CTG	1 025,40
CAF extra montpezat CTG	929,66
CAF pÈri montfaucon CTG	1 950,78
CAF extra mÈjannes le clap CTG	633,30
CAF pÈri bernis CTG	18 184,74
CAF extra sommieres ados CTG	456,64
CAF extra langlade CTG	3 884,44
CAF pÈri remoulins CTG	10 101,09
CAF extra remoulins CTG	4 300,47
CAF pÈri langlade CTG	1 561,36
CAF extra bernis CTG	3 207,89
CAF plans mercredi	59 861,02
PSO MSA	7 367,50
RÈgie clsh comps	300,00
Regie Poulx	300,00
DÈbiteur et crÈditeur divers	25,90
RÈgie l'amoriÈ	300,00
RÈgie clsh SommiÈres	300,00
RÈgie Bernis	250,00
RÈgie Montfaucon	700,00
RÈgie Montpezat	150,00
RÈgie Caveirac	500,00
RÈgie Chantecoucou	209,13
PRODUITS A RECEVOIR	5 766,25
Prod A Recev unification	<u>36 187,54</u>
	<b>399 254,22</b>

#### **7. Charges constatées d'avance**

Divers	<b>41 524,66</b>
--------	------------------

#### **8. Trésorerie**

PARTS B CrÈdit CoopÈratif	21 548,25
VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT	2 254,00
Remises à encaisser	7 633,76
CrÈdit Coop AD	695 018,71
CrÈdit Coop BEAUVOISIN	3 004,65
CrÈdit Coop SOMMIERES	2 415,66
CrÈdit Coop AMORIE	1 000,00
CrÈdit Coop POULX	1 929,62
CrÈdit Coop BERNIS	3 418,70
CrÈdit Coop Montfaucon	1 469,52
CrÈdit Coop REMOULINS	1 548,70
CrÈdit Coop RADIO	926,56
CrÈdit Coop MA 01	1 233,76
CrÈdit Coop LEINS	70,30
CrÈdit Coop Les 4 MOULINS	1 101,48
CrÈdit Coop CHANTE COUCOU	1 356,99
CrÈdit Coop Livret A	81 242,03
CrÈdit Coop Epidor	50 200,63
CAISSE	<u>2 513,70</u>
	<b>879 887,02</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.

## 2. Subventions d'investissement

Désignation	Brut	Taux	Net au début	Reprises	Net à la fin
CAF Radio mobilier	8 183,00	10%	2 779,98	818,30	1 961,68
CAF CLAS	6 000,00	20%	1 200,00	1 200,00	
CAF logiciel Noé	9 430,00	20%	583,88	583,88	
CAF Radio FSER	6 290,00	20%	1 857,70	1 258,00	599,70
CAF Minibus	14 873,95	20%	10 774,44	2 974,79	7 799,65
CAF INEO	10 000,00	20%	10 000,00	352,30	9 647,70
<b>Total</b>	<b>54 776,95</b>		<b>27 196,00</b>	<b>7 187,27</b>	<b>20 008,73</b>

## 3. Fonds dédiés

	Début	Reports	Reprises	Fin
		33 250,00		33 250,00
MAD		6 000,00		6 000,00
KIDS EUROPE		3 891,00		3 891,00
<b>Total</b>		<b>43 141,00</b>		<b>43 141,00</b>

## 4. Provisions et dépréciations

	Début	Dotations	Reprises (*)	Fin
Litige	6 544,52		6 544,52	
<b>Provisions pour risques</b>	<b>6 544,52</b>		<b>6 544,52</b>	
Engagement de retraite du personnel (1)	280 206,06	45 873,29		326 079,35
<b>Provisions pour charges</b>	<b>286 750,58</b>	<b>45 873,29</b>		<b>326 079,35</b>
Immobilisations financières				
Usagers	30 349,87	21 735,33	30 349,87	21 735,33
Comptes courants Francas				
<b>Dépréciations</b>	<b>30 349,87</b>	<b>21 735,33</b>	<b>30 349,87</b>	<b>21 735,33</b>
<b>Total</b>		<b>67 608,62</b>	<b>36 894,39</b>	<b>347 814,68</b>

Dotations / reprises d'exploitation 67 608,62 36 894,39

Dotations / reprises financières

Dotations / reprises exceptionnelles

**Total 67 608,62 36 894,39**

(\*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet 36 894,39

(\*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet

**Total 36 894,39**

(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

	Début	Remboursement	Fin	- d'1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunt CC véhicule	26 000,00		26 000,00	4 398,54	21 601,46	
Emprunt CC véhicule	10 163,25	10 163,25				
Emprunt CC 328K€	122 240,79		98 380,95	24 585,55	73 795,40	
Emprunt PGE 150K€	16 797,64	16 797,64				
Découverts bancaire						
Intérêts courus à payer						
<b>Total</b>	<b>149 201,68</b>		<b>124 380,95</b>	<b>28 984,09</b>	<b>95 396,86</b>	

## 6. Fournisseurs

Collectif Fournisseurs	141 113,24
FACTURES NON PARVENUES	20 417,10
	<b>161 530,34</b>

## 7. Dettes fiscales et sociales

PERSONNELS REMUNERATION DUE	2 088,00
Notes de frais Salariés	2 579,70
C.E	24 220,61
avances et acomptes	293,03
Dettes prov/congEs payEs	113 713,41
Prime à payer	39 198,18
URSSAF	46 888,17
MALAKOFF-MEDERIC	14 299,80
MGEN SOLUTIONS	1 536,68

AISMT	117,60
SNM PrÈvoyance	12 215,55
DETTES PROV. CHARGES CP	40 257,18
ImpÙt ‡ la source	808,31
Etats impÙts	96,00
UNIFORMATION	16 777,00
AIAC 1% Logement	<u>32 599,38</u>
	<b>347 688,60</b>

#### 8. Comptes courants Francas

UR OCCITANIE	15 362,14
U.R TARN ET GARONNE	<u>117,00</u>
	<b>15 479,14</b>

#### 9. Autres dettes

J/E Caveirac PAR	499,00
J/E langlade	4 372,00
RR AVOIRS A ETABLIR	1 230,00
PSO Poulx PÈriscolaire	37 600,06
PSO fournes ados	31,91
CAF pÈri poulx CTG	11 801,40
NOTES DE FRAIS ELUS BUREAU	294,08
CHARGES A PAYER	<u>160 446,70</u>
	<b>216 275,15</b>

#### 10. Produits constatés d'avance

PCA d'exploitation	<b>258 777,00</b>
--------------------	-------------------

### V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### 1. Prestations de service

Nombre de Journées Enfant	Exercice clos	Exercice précédent
Réalisé directement par l'AD	98 095	96 532
<b>Total</b>	<b>98 095</b>	<b>96 532</b>

Nombre d'enfants concernés par l'action	Exercice clos	Exercice précédent
De l'association départementale	6 951	6 964
Des organisations affiliées	33 226	30 749
<b>Total</b>	<b>40 177</b>	<b>37 713</b>

Type de Prestations	Exercice clos	Exercice précédent
Participation des usagers	1 191 701,79	1 234 454,62
Prestations CAF (PSO)	406 589,05	412 687,82
Plans Mercredis	59 861,02	86 594,42
Prestations CAF ATL	8 999,00	13 584,02
Prestations MSA	20 717,70	21 048,45
Autres produits (CTG)	398 542,68	345 494,51
<b>Total Prestations</b>	<b>2 086 411,24</b>	<b>2 113 863,84</b>

## 2. Subventions d'exploitation

	Exercice clos	Exercice précédent
Conseil Régional	6 630,00	5 295,00
autres projets	28 450,00	12 000,00
CAF	172 340,00	85 269,00
Ministère de la culture	76 125,00	73 512,00
D.D.C.S (dont CGET)	61 110,00	57 371,00
FONJEP	21 321,00	14 214,00
Aides à l'emploi (ASP)	114 400,49	181 050,18
s/total	<b>480 376,49</b>	<b>428 711,18</b>
Conseil Général Complément FONJEP	6 250,00	6 250,00
Conseil Général	35 000,00	35 000,00
Conseil Général subv. sur projet	39 923,33	38 586,67
s/total	<b>81 173,33</b>	<b>79 836,67</b>
Communes en convention	1 613 641,12	1 543 716,51
s/total	<b>1 613 641,12</b>	<b>1 543 716,51</b>
QP subv d'investissements virée au résultat	7 187,27	8 137,09
s/total	<b>7 187,27</b>	<b>8 137,09</b>
<b>Total</b>	<b>2 182 378,21</b>	<b>2 060 401,45</b>

## 3. Contributions financières

	Exercice clos	Exercice précédent
UR FRANCAS OCCITANIE	26 500,00	23 500,00
FEDERATION	9 891,00	
<b>Total</b>	<b>36 391,00</b>	<b>23 500,00</b>

## 3. Produits et Charges exceptionnels

Néant

## 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	6	6	5	5
Employés	72	62	79	68
Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...)	19	19	3	2
<b>Total</b>	<b>97</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>75</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	736	5 232	268	4 852

### 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

Néant

### 4. Engagements hors bilan

Néant

### 5. Contributions volontaires en nature

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

Sur les territoires où l'association a la gestion d'un accueil de loisirs, les communes ou les regroupements de communes mettent à sa disposition gratuitement au minimum un local pour l'accueil des enfants et des jeunes. Dans certains d'entre eux, les communes ou les regroupements de communes prennent en charge les fluides (eau, électricité, ...) le nettoyage des locaux et la mise à disposition de personnel.

	Exercice clos	Exercice précédent
Les Quatre Moulins (Regroupement de communes) Extrascolaire	18 371	17 026,75
Commune de ST Gervasy Périscolaire (Plus en convention)		18 197,41
SIRP St Théodoric / Canaules / Savignargues Périscolaire	122 482	68 017,21
Commune de Beauvoisin Périscolaire / Extrascolaire	0	NC

Commune de Bernis PÉriscolaire / Extrascolaire	119 715,05	137 954,71
Radio Sommières	14 267,76	15 139,68
Centre d'animation intercommunal du Pays De Sommières	118 198,71	118 681,39
Commune de Poulx PÉriscolaire / Extrascolaire	146 836,05	24 924,67
Commune de Comps PÉriscolaire / Extrascolaire	38 152,79	19 636,44
Commune de Fournès PÉriscolaire / Extrascolaire	NC	6 875,01
Commune de Pouzilhac Extrascolaire	6 338,41	5 904,81
SIRP Valliguières/Pouzilhac PÉriscolaire (Plus en convention)		7 081,99
Commune La Calmette / St Chaptes / Dions PÉriscolaire / Extrascolaire	15 796,84	15 204,14
Commune De Remoulins	47 980,59	9 252,38
Commune Méjannes Le Clap PÉriscolaire / Extrascolaire	41 461	57 134,00
Commune de Montfaucon PÉriscolaire	30 295	4 900,00
Commune De Langlade	2496.60	NC
Commune de Caveirac PÉriscolaire	20 348	7 373,00
<b>TOTAL</b>	<b>742 739,80</b>	<b>533 303,59</b>

#### **b) Bénévolat / Personnel bénévole**

Le bénévolat est évalué selon la méthode suivante :

Considérant que le bénévolat est une action volontaire dénuée d'intérêt particulier ;

Considérant que la valorisation économique du bénévolat est une obligation légale mais que cette valorisation économique ne constitue pas pour les Francas une modalité adéquate pour valoriser l'action des bénévoles ;

Considérant que le bénévolat est avant tout un don en temps ;

Considérant qu'il existe dans le Mouvement Francas des modalités, des formes diverses de bénévolat faisant appel à des connaissances, des capacités ou des compétences multiples et que chacun quels que soient son rôle et ses responsabilités (Elu·e, responsable d'un collectif local, départemental, régional ou national, formateur·trice BAFA-BAFD ou de la formation professionnelle) amène une égale contribution au projet des Francas,

La contribution volontaire en nature des bénévoles est comptabilisée par demi-journée d'actions, une journée d'action étant valorisée à hauteur de 100 €.

Compte tenu de cette posture du Bureau de la Fédération Nationale des Francas, la contribution volontaire en nature des bénévoles est évaluée à **24 040 €**.