

les francas

L'éducation en mouvement !



Rapport financier 2023

Certifié conforme

Le président

Pierre SEGURA

SOMMAIRE

1 BILAN DE L'EXERCICE AU 31/12/2023	2
2. ANALYSE DU BILAN AU 31/12/2023	2
2.1. À L'ACTIF	2
2.1.1. Les immobilisations	2
2.1.2. Les stocks.....	3
2.1.3. Les créances et comptes rattachés.....	3
2.1.4. Le disponible	3
2.1.5. Les charges constatées d'avance	4
2.2. AU PASSIF	4
2.2.1. Les fonds propres.....	4
2.2.2. Les provisions.....	4
2.2.3. Les fonds dédiés	4
2.2.4. Les dettes à court terme.....	4
3. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023	5
4. ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT	6
4.1 RESULTAT D'EXPLOITATION :	6
4.1.1. Les produits d'exploitation	6
4.1.2. Les charges d'exploitation	7
4.2. RESULTAT FINANCIER.....	8
4.2.1. Les produits financiers.....	8
4.2.2. Les charges financières	8
4.3. RESULTAT EXCEPTIONNEL :	8
4.3.1. Les produits exceptionnels	8
4.3.2. Les charges exceptionnelles	8
5. ANNEXE	9

1 BILAN DE L'EXERCICE AU 31/12/2023

BILAN

ACTIF	31.12.2023			31.12.2022	PASSIF	31.12.2023	31.12.2022
	Brut	Amort. & Dépréciation	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	463 774	370 371	93 403	175 883	Fonds propres (avant affectation)	4 408 466	4 218 577
					Réserves pour projet associatif	674 830	930 188
Terrains					Résultat de l'exercice	-221 396	-65 468
Constructions	2 540 185	2 031 598	508 587	543 251	Subventions d'investissement		
Matériels d'activités					Total	4 861 900	5 083 297
Autres immobilisations corporelles	341 346	287 625	53 721	28 649	FONDS DEDIES & PROVISIONS		
Immobilisations en cours	21 389		21 389	20 213	Fonds dédiés	187 577	70 000
Autres prêts et titres immobilisés	202 783	95 968	106 815	107 438	Provisions pour risques	511 301	517 301
Dépôts et cautionnements	81		81	81	Provisions pour charges	480 793	547 433
Total	3 569 559	2 785 563	783 996	875 515	Total	1 179 671	1 134 734
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks	2 107		2 107	2 769	Emprunts et dettes assimilées		
Usagers - clients	6 752		6 752	5 126	Fournisseurs	255 688	270 520
Comptes courants Réseau	1 736 825	1 339 262	397 564	67 758	Dettes fiscales et sociales	355 121	339 945
Autres créances	216 882		216 882	143 727	Comptes courants Réseau	95 897	39 537
Trésorerie	5 295 347		5 295 347	5 764 402	Autres dettes	14 956	9 556
Charges constatées d'avance	152 387		152 387	87 593	Produits constatés d'avance	91 800	69 300
Total	7 410 299	1 339 262	6 071 038	6 071 375	Total	813 462	728 858
Total	10 979 858	4 124 824	6 855 034	6 946 889	Total	6 855 034	6 946 889

2. ANALYSE DU BILAN au 31/12/2023

2.1. À L'ACTIF

2.1.1. Les immobilisations

- **Les logiciels et licences d'exploitation des applications informatiques s'élèvent à 463 774,00 €.** Ils concernent la bureautique, les serveurs et le développement des projets de stratégie digitale, incluant notamment le site BAFA-BAFD, le site Enfants Acteurs Citoyens, le progiciel de gestion des adhésions collectives, individuelles et des partenariats ainsi que le centre décisionnel.
- **Les constructions et agencements d'un montant de 2 540 185,43 €** sont amortis selon la durée d'utilisation de chacun des composants conformément aux règles comptables applicables depuis 2005 (*Tableaux III-a et III-c*).
- **Les autres immobilisations corporelles d'un total de 341 346,43 €** sont constituées pour 52,59 % de mobilier et 47,41 % de matériel informatique
- **Les immobilisations en cours d'un montant de 21 388,50 €** regroupent les frais liés aux applications en cours de développement, notamment pour la formation professionnelle.
- **Les investissements de l'exercice s'élèvent 46 781,88 €** et concernent l'équipement du Centre fédéral pour la visioconférence, l'achat de 3 PC portables, un photocopieur, un défibrillateur et du mobilier de bureau.

- **Les immobilisations financières d'un montant total de 202 864,48 € sont composées :** (*Tableau III-2*)

- Des prêts aux organismes gérant le 1 % logement (amorti selon l'échéancier prévu), soit 182 363€ dont la dépréciation est partiellement provisionnée pour un montant de **75 548,10 €** (*tableau IV-4*).
- De prêts à l'UR AURA concernant l'AD de l'Isère, dont la dépréciation est provisionnée pour un montant de **20 420,00 €** (*tableau IV-4*)

- **Par ailleurs, les dépôts et cautionnements s'élèvent à 81,48 €** et sont constitués de dépôts de garantie versés à l'occasion de la souscription de baux et de contrats de location.

2.1.2. Les stocks

Les stocks d'un montant de 2 106,66 € sont constitués de fichiers d'activités et des chevalets « handicap » (productions pédagogiques à céder).

2.1.3. Les créances et comptes rattachés

Le montant des créances usagers s'élève à **6 752,31 €**, en légère augmentation par rapport à 2022 (5 125,91 €) (*Tableau III-4*).

Le montant des subventions à recevoir en fin d'exercice s'élève à **164 587,19 €** principalement du fait de l'échéancier de versement de la subvention de la CNAF, ainsi que de régularisations des aides de l'OFAJ, ERASMUS+, et de FONJEP non soldées au 31/12. (*Tableau III-6*)

Les dettes des AD et des UR, d'un montant de **1 736 825,29 €**, augmentent fortement (+397 564 € - cf. *Tableau III-5*). Cette valeur, constatée au 31/12, est légèrement au-dessus du niveau moyen constaté au cours de l'exercice. La situation de plusieurs entités justifie un provisionnement dont le montant s'élève à 1 339 261,65 € (*Tableau IV-4*).

Les autres créances s'élèvent à **52 294,35 €** en légère diminution par rapport à 2022. Elles comprennent un crédit de TVA et des soldes à percevoir d'Uniformation.

2.1.4. Le disponible

Par rapport à 2022, le disponible d'un montant de **5 278 134,22 €** (disponibilités et valeurs mobilières de placement) est en baisse de **469 055,04 €**. Cette diminution s'explique par la consommation des fonds de réserve et l'augmentation des dettes des AD et UR.

Compte tenu d'une part de la nature de nos charges (salaires et charges sociales exigibles mensuellement), et d'autre part de l'origine de nos ressources (subventions pour lesquelles des avances sont versées au mieux à mi-exercice et régularisées en fin d'exercice), ce niveau de trésorerie est nécessaire pour assurer le bon fonctionnement de la Fédération nationale.

2.1.5. Les charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance, s'élevant à **152 386,70 €** sont en forte augmentation par rapport 2022.

Elles représentent les achats effectués au cours de l'exercice 2022 qui n'ont pas été consommés à la clôture.

2.2.1. Les fonds propres

En début d'exercice, les fonds propres après affectation du résultat 2022 s'élevaient à **5 083 297€** (**4 153 109 €** auxquels s'ajoutaient **930 188€** de réserves pour projet associatif).

Le résultat de l'exercice est négatif et s'élève à **- 221 396,40 €**.

Les fonds propres au 31/12/2023 s'élèvent donc à 4 861 900 € (4 408 466 € auxquels s'ajoutent 674 830 € de réserves pour projet associatif). Le déficit de l'année est donc intégralement amorti par les réserves préalablement constituées.

2.2.2. Les provisions

Les provisions pour risques et charges s'établissent à **992 094,35 € (tableau IV-4)**.

Ce compte contient trois natures de provisions :

- ✓ Des provisions liées à l'organisation de la prochaine assemblée générale nationale (50 000 €).
- ✓ Une provision pour départ à la retraite dont le montant s'élève à 430 793,02 € selon les règles fixées par la convention collective de l'animation.
- ✓ Des provisions pour risques pour prendre en compte le risque subsistant lié à la dégradation de l'économie d'entités Francas
- ✓ Des provisions pour litiges

2.2.3. Les fonds dédiés

D'un montant total de 187 577,00 €, ils correspondent à des financements de projets obtenus en 2023 qui seront utilisés pour des actions se poursuivant en 2024, au titre des activités de partenariat avec le Ministère de l'Education Nationale et la Direction de la jeunesse, de l'éducation populaire et de la vie associative (DJEVPA), l'Agence nationale de la cohésion des territoires (ANCT), le ministère de la Culture ainsi qu'avec l'ERASMUS (**Tableau IV-3**).

2.2.4. Les dettes à court terme

Constituées des dettes aux fournisseurs, des dettes fiscales et sociales, des comptes courants Francas (voir pour ces trois comptes détail **Tableaux IV-6-7-8 et 9**) et d'autres dettes diverses. D'un montant total de **721 662,30 €**, elles sont en augmentation par rapport à 2022. (+62 103,97 €)

2.2.5. Les produits constatés d'avance

D'un montant de 91 800,00 €, ils sont constitués de contribution AD-UR au prochain « Congrès ».

3. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 669 280	1 435 572
Ventes de biens	23 496	24 239
Prestations de service		
Subventions d'exploitation	5 140 991	4 902 623
Dons et Mécénat		
Contributions financières	179 641	188 259
Autres produits	268 289	210 985
Reprises sur dépréciations et provisions	191 913	466 114
Utilisations des fonds dédiés	70 000	55 000
Quote-part subvention invest. virée au résultat		
Total	7 543 610	7 282 791
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	19 112	17 528
Variation de stock	663	12
Autres achats et charges externes	1 821 885	1 469 311
Aides financières	1 884 879	1 697 989
Impôts et taxes	317 389	299 333
Salaires	2 163 799	2 128 567
Charges sociales	1 002 779	989 919
Autres charges	4 286	
Dotations aux amortissements	137 677	179 337
Dotations aux dépréciations et provisions	262 357	555 465
Reports en fonds dédiés	187 577	70 000
Total	7 802 403	7 407 460
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-258 793	-124 669
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts	27 766	10 371
Autres produits financiers		
Reprises sur dépréciations et provisions	9 631	9 200
Total	37 397	19 571
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts		
Autres charges financières		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		
RESULTAT FINANCIER (II)	37 397	19 571
RESULTAT COURANT (I + II)	-221 396	-105 098
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
sur opérations de gestion		69 329
sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Total		69 329
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
sur opérations de gestion		29 700
sur opération en capital		
Dotations aux dépréciations et provisions		
Total		29 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)		39 630
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	-221 396	-65 468
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature et prestations en nature	116 500	73 500
Bénévolat		
Total	116 500	73 500
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens et prestations en nature	116 500	73 500
Personnel bénévole		
Total	116 500	73 500

4.1 Résultat d'exploitation : ➔ - 258 792,98 €

4.1.1. Les produits d'exploitation

➔Total : 7 543 610,11 €

En augmentation de 260 818,95 €, soit 3,58 % par rapport à 2022, principalement due aux variations des subventions obtenues sur les échanges Européens ainsi qu'à l'évolution des produits internes.

Les ventes pour un montant de **23 495,50 €** sont en diminution de 743,27 € et constituées pour 100 % de l'abonnement à la revue Camaraderie. Elles ne représentent que 0,31 % du total des produits d'exploitation.

Les subventions d'un montant total de **5 140 990,80 €** augmentent de 238 368,18 € (+4,86%) et représentent 68,21 % du total des produits d'exploitation. La variation s'explique par :

- Stabilité de la subvention du Ministère de l'Education nationale conformément à la CPO 2023 – 2025 soit (3 753 750 €)
- La hausse des subventions FONJEP à 110 936,25 € (+21 996,25 €) en partie liée à la régularisation des postes vacants lors de changements pour des périodes antérieurs à l'exercice.
- L'augmentation des subventions OFAJ pour les échanges de jeunes à 219 947,55 (+89 061 €).
- Le FDVA s'établit à hauteur de 22 400 €.
- L'aide accordée par la CNAF à hauteur de 216 000 €, stable par rapport 2022.
- La subvention du Ministère de la Culture, par ses différentes directions à hauteur de 130 000 € est en augmentation par rapport à 2022 (+35 000 €).
- La subvention de la Direction de la jeunesse, de l'éducation populaire et de la vie associative à 500 000 €, stable par rapport 2022.
- La stabilité des subventions d'ANCT (80 000 €)

Les participations et produits divers d'un montant total de 2 117 210,85 € augmentent de 282 395,09 € soit +15,39 % et représentent 28,07 % du total des produits d'exploitation.

Ils sont constitués de :

- La **PANAFO** d'un montant de 761 696,80 € et qui représente 10,10 % du total des produits d'exploitation (Panafo formation habilitée : 325 780 €, Panafo formation professionnelle : 435 916,80 €)
- **Les contributions AD-UR 1%** d'un montant de 736 333,88€ contre 653 763 € en 2022 (+ 82 570,88 €) elle représente 10,12 % du total des produits d'exploitation.
- **Les cotisations** représentent 2,27% du total des produits d'exploitation :

Cotisations des Associations Départementales à la Fédération	2023	2022
11 246 adhérents individuels à 6.30 € (+3 072)	70 849,80 €	51 483,60 €
1 004 adhérents collectifs organisateurs à 100.00 € (- 23)	100 400,00 €	102 700,00 €

Les participations diverses, d'un montant total de 447 930,37 €, représentent 5,94 % du total des produits d'exploitation. Ces participations sont constituées à 76,43 % de versements des AD et des UR.

Le remboursement des salariés et enseignants détachés mis à disposition des AD ou UR s'élève à lui seul à 164 022,28 €. Pour le reste ces participations sont composées de mises à disposition de locaux et des produits liés aux activités du programme national.

Les reprises sur provisions : d'un montant total de 191 912,16 €, sont consécutives au départ de personnels, à l'organisation de l'AGN et au remboursement de prêts internes et de créances.

(Tableau IV-2)

La reprise au titre du report des ressources non utilisées (fonds dédiés) s'élève à 70 000.00 € et provient de crédits non utilisés au cours de l'exercice précédent et concernent des projets avec le Ministère de la Culture et l'ANCT, - projets tous non achevés au 31-12-2022 et qui l'ont été en 2023. Le détail des sommes qui constituent ce montant est présenté dans le **tableau IV-3**.

4.1.2. Les charges d'exploitation

→ Total : 7 802 403,09 €

Le total des charges d'exploitation s'élève à 7 802 403,09 €, marquant une augmentation de 394 943,09 €, soit 5,33 % par rapport à 2022.

Les achats de marchandises 19 111,88 € (prestations diverses entrant dans la fabrication de publications à diffuser) représentent 0,24 % du total des charges d'exploitation.

Les autres achats et charges externes 1 821 885,44 € (petit équipement, fournitures de bureau, eau, gaz, électricité, fournitures et prestations de services ; loyers - entretien et maintenance des locaux et du matériel - assurance des personnes, des biens, des activités – documentation – honoraires – téléphone et affranchissements – frais de déplacement et de séjour) sont en augmentation de 352 574,80 € soit +24,00%. Ils représentent 23,35% du total des charges d'exploitation. Cela s'explique notamment par la reprise de toutes les réunions en présentiel et l'organisation de l'Agora du Mouvement.

Les impôts et taxes 317 388,95 € sont principalement constitués des taxes et prélèvements assis sur les salaires, ils sont en augmentation de 18 056,43 € et représentent 4,07 % du total des charges d'exploitation. La seule taxe sur les salaires, abattement forfaitaire et CITS déduits, s'élève à 214 100,00 €.

Les salaires et charges sociales 3 166 578,02 € représentent la part la plus significative des charges d'exploitation à hauteur de 40,58 %. Mesurés en équivalents temps pleins annuels, l'effectif est passé de 40,99 en 2022 à 42,18 en 2023. Cependant, au 31/12/2023, l'effectif équivalent à temps plein à la clôture passe de 40,33 à 43,50.

La Fédération nationale regroupe 23 salariés au centre fédéral : 3 délégués généraux et adjoints, 4 directeurs et directrices nationaux ales de programme, 1 attachée à la délégation générale en charge du programme communication, 1 chargé de mission numérique et évaluation, 1 chargée de mission BAFA BAFD et 1 chargée de mission média global, 3 cadres administratifs et techniques, 9 personnels administratifs et techniques et 23 personnes en région : 19 délégué.es fédéraux, 2 chargés de mission en région Centre Val de Loire et 1 personnels détachés auprès des AD/UR gérés pour leur compte par le niveau national de la Fédération.

Les autres charges de gestion courante 1 889 164,98 € (dotations fédérales, fonds d'intervention et de développement, reversement aux organisateurs d'activités d'échange international, activités de co-production....). Les dotations fédérales d'un montant total de **1 529 608,21 €** sont réparties entre les unités régionales. Elles représentent 19,60% du total des charges d'exploitation et se décomposent en 1 368 000 € pour la part fixe (stable par rapport 2022) plus 161 608,25 € (152 123,50 € en 2022) de part variable et 23 526,00 € de dotation enseignants (26 972,95 € en 2022) et 304 351,92 € de dotations complémentaires.

Les dotations aux amortissements pour 137 677,22 € représentent 1,76 % du total des charges d'exploitation. **(Tableau III-c)**

Les dotations aux provisions pour charges et dépréciations s'élèvent à 262 356,97 €. Elles concernent, le prochain l'AGN, la provision retraite des salariés, comptes courants Francas et des charges de personnel. Elles représentent 3,36 % du total des charges d'exploitation **(Tableau IV-4)**.

Les dotations au titre des engagements à réaliser sur ressources affectées 187 577,00 € (fonds dédiés) proviennent de crédits non utilisés au cours de l'exercice et concernent des projets financés par la le ministère de la culture, l'Agence nationale de la cohésion des territoires et Erasmus – projets tous non achevés au 31-12-2023. (*Tableau IV-3*)

4.2. Résultat financier ➔ + 37 396,58 €
--

4.2.1. Les produits financiers

➔ Total : 37 396,58 €

Ces produits proviennent de la reprise des dépréciations des prêts aux organismes gérant le 1% logement (9 630,85 €) ainsi que des intérêts bruts des comptes sur livrets (27 765,73 €).

4.2.2. Les charges financières

➔ Total : 0,00 €

4.3. Résultat exceptionnel :

➔ + 0 €

4.3.1. Les produits exceptionnels

➔ Total : 0 €

4.3.2. Les charges exceptionnelles

➔ Total : 0 €

Résultat de l'exercice : ➔ - 221 396,40 €
--

5. ANNEXE

Au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre **2023** qui dégage un déficit **221 396,40 €**

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 : Promouvoir la place que les enfants doivent avoir dans la société, développer des projets d'accueil et d'activités à l'intention des enfants, fédérer les activités et les structures de loisirs, inciter à l'élaboration et à la mise en œuvre de projets éducatifs, susciter, en fonction des besoins, la création de structures et d'activités adaptées aux conditions d'existence, informer et former les personnes concernées par les enfants, les jeunes et leur éducation, étudier et promouvoir les méthodes et outils d'animation et d'information adaptés aux structures et aux publics.

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

L'exercice a été marqué par :

- Une reprise totale des activités en présentiel, notamment la tenue de 2 assemblées générales et du regroupement des permanents territoriaux ;
- L'organisation de l'Agora du Mouvement qui a accueillie plus de 400 personnes pendant 4 jours à Saint Pierre du Mont dans les Landes.
- La poursuite de la digitalisation de l'ensemble fédéral avec le déploiement du progiciel de gestion de la formation professionnelle et le développement du centre décisionnel des Francas

Ceci entraîne :

- ⇒ Une augmentation de près de 350 K€ des autres charges et charges externes ;
- ⇒ Une augmentation des subventions sur des actions particulières (notamment l'OFAJ, ERASMUS+ et le Ministère de la Culture).

- Une nouvelle augmentation des dettes internes des AD et UR à la Fédération nationale de plus de 400 K€. Au-delà de s'accroître, force est de constater que ces dettes deviennent structurelles pour certaines entités

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	Aquisitions	Diminutions	Fin
Logiciels informatiques	463 774,00			463 774,00
Terrains	-			-
Constructions et agencements	2 540 185,43			2 540 185,43
Matériel d'activités	-			-
Agencements & aménagements divers	-			-
Matériel de transport	-			-
Matériel informatique	152 960,88	8 878,80		161 839,68
Mobilier	142 779,67	36 727,08		179 506,75
Immobilisation en cours	20 212,50	1 176,00		21 388,50
Total	3 319 912,48	46 781,88	-	3 366 694,36

b) Acquisitions et désinvestissements

PC portables	5 292,00
Photocopieur	3 586,80
Installations Visio mobiles	33 744,08
Défibrillateur	2 406,00
Mobiliers	577,00
En-cours : applications Forpro	1 176,00

c) Tableau de variations des amortissements

Valeurs brutes	Taux linéaire	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	33%	287 890,99	82 479,60		370 370,59
Constructions et agencements	50% à 5%	1 996 934,81	34 663,64		2 031 598,45
Matériel d'activités	33% à 20%				-
Agencements & aménagements	10%				-
Matériel de transport	25%				-
Matériel informatique	33%	126 680,18	16 680,65		143 360,83
Mobilier	20%	140 411,17	3 853,38		144 264,55
Total		2 551 917,15	137 677,27	-	2 689 594,42

2. Immobilisations financières

NATURE	Montant	- d'1 an	+d'1 an
Prêts : UR AURA / AD38	20 420,00		20 240,00
Effort construction	182 363,00	10 057,00	172 306,00
Dépôts et cautionnements	81,48		81,48
Total	202 864,48	10 057,00	192 627,48

3. Stock

35 Fichiers	82,11
219 Chevalets Handicap	<u>2 024,55</u>
	2 106,66

4. Usagers

NATURE	Brut	Provisions	Net
Usagers	6 752,31		6 752,31
Usagers douteux			
Usagers non encore facturés			-
Total	6 752,31	-	6 752,31

5. Comptes courants Francas

N°	Entités	Exercice clos	Exercice précédent
450101	AD AIN	135,08	740,43
450103	AD ALLIER	35,02	282,47
450126	AD DROME / ARDECHE	2 172,25	2 472,25
450138	AD ISERE	8 560,16	13 430,11
450142	AD LOIRE	23 185,90	3 855,73
450143	AD HAUTE-LOIRE	5,00	100,06
450163	AD FRANCAS PUY-DE-DÔME	20,01	
450169	AD RHONE		423,11
450173	AD SAVOIE	21 600,00	22 150,00
450200	UR NOUVELLE AQUITAINE		1 198,36
450216	AD CHARENTE	4 732,81	6 519,56
450217	AD CHARENTE-MARITIME	103,38	311,72
450224	AD DORDOGNE	207,00	2 605,00
450233	AD GIRONDE	61 362,32	1 119,18
450240	AD LANDES	3 602,55	2 110,00
450247	AD LOT-ET-GARONNE	311,78	595,35
450264	AD PYRENEES ATLANTIQUES		1 172,55
450286	AD FRANCAS VIENNE	30,02	
450414	AD CALVADOS		4 563,41
450427	AD L'EURE		721,30
450450	AD MANCHE	43 008,24	
450476	AD SEINE MARITIME	50 472,79	41 033,17
450500	UR FRANCAS BOURGOGNE-FR COMTE	5 905,72	
450521	AD COTE D'OR	2 026,09	1 727,37
450525	AD DOUBS	486 325,50	329 845,50
450539	AD JURA	3 229,15	130,08
450570	AD FRANCAS HAUTE SAÔNE	58 819,18	
450571	AD SAONE ET LOIRE		170,10

450589	AD L'YONNE	725,42	475,27
450600	UR BRETAGNE	74 033,08	35 474,60
450622	AD COTES D'ARMOR	3 332,36	2 340,16
450629	AD FINISTERE	9 725,75	3 481,37
450635	AD ILLE-ET-VILAINE	72 193,09	58 386,57
450656	AD MORBIHAN	704,36	1 667,50
450700	UR CENTRE	296 360,75	295 796,18
450718	AD CHER		5 081,80
450741	AD LOIR ET CHER / INDRE ET LOIRE	3 861,95	3 184,28
450800	UR GRAND EST		344,40
450808	AD ARDENNES	45,03	50,03
450852	AD FRANCAS HAUTE MARNE		275,16
450854	AD MEURTHE ET MOSELLE		515,02
450857	AD MOSELLE	81,21	
450867	AD BAS-RHIN	13 350,60	7 666,04
450868	AD HAUT RHIN	2 215,97	1 205,00
450888	AD VOSGES	5 206,44	11 276,76
451200	UR ILE DE FRANCE	212 363,63	99 574,35
451201	GROUPT EMPLOYEURS FRANCAS IDF		1 496,00
451277	AD SEINE ET MARNE	5,00	10,00
451293	AD SEINE ST DENIS		936,81
451295	AD VAL D'OISE		65,04
451700	UR D'OCCITANIE		1 153,54
451709	AD ARIEGE		771,01
451711	AD AUDE		75,04
451712	AD FRANCAS AVEYRON	60,01	
451730	AD GARD	16 152,93	21 560,52
451731	AD HATE GARONNE		1 224,79
451732	AD GERS	25,01	524,11
451734	AD HERAULT		4 741,98
451746	AD LOT-ET-GARONNE		248,10
451766	AD PYRENEES ORIENTALES		12 701,29
451781	AD TARN		425,92
451782	AD TARN-ET-GARONNE		1 728,71
451900	UR PAYS LOIRE	599,25	2 529,86
451944	AD LOIRE ATLANTIQUE		1 138,17
451949	AD MAINE ET LOIRE		6 712,87
451953	AD MAYENNE	800,00	345,03
451972	AD SARTHE	10,01	194,51
451985	AD VENDEE	536,80	950,49
452104	AD ALPES DE HAUTE-PROVENCE	4 160,00	1 205,70
452106	AD ALPES MARITIMES	170,10	2 178,04
452113	AD BOUCHE DU RHONE		1 900,12
452183	AD VAR		367,01
452184	AD VAUCLUSE		705,41
452200	UR HAUTS DE FRANCE	54 255,15	69 983,28
452202	AD AISNE		1 586,62
452259	AD NORD	13 432,78	3 803,91
452260	AD OISE		30,02
452262	AD PAS DE CALAIS	24 489,14	5 745,12
452280	AD SOMME	39 068,29	35 301,26
452971	AD GUADELOUPE	13 453,91	22 383,17
452972	AD MARTINIQUE	98 557,32	95 140,27
	Total BRUT	1 736 825,29	1 263 935,02
	Provisions	1 339 261,65	1 196 177,50
	Total NET	397 563,64	67 757,52

6. Autres créances

CNAF	64 800,00
OFAJ	75 801,99
Erasmus	432,20
FONJEP	23 553,00
Crédit de TVA	46 175,00
Uniformalion remb. frais	<u>6 119,35</u>
	216 881,54

7. Trésorerie

Parts sociales CASDEN	17 212,50
BRED	18 268,41
Livret CASDEN	5 170 063,44
Livret Épargne	89 621,26
Caisse	181,11
	5 295 346,72

8. Charges constatées d'avance

Charges constatées correspondant à l'exercice suivant	152 386,70
---	-------------------

IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1. Fonds propres

Fonds Propres (dont Réserves pour Projets associatifs)	Début	augmentation	consommation	Fin
Fonds propres (compte)	4 218 576,92	(65 468,28)	(255 357,77)	4 408 466,41
Équipement numérique des UR (CF du 17-04-2021)	185 188,00		50 918,53	134 269,47
Chantier Fédéral Evaluation (CF du 17-04-21 et 19-03-22)	345 000,00		49 639,14	295 360,86
Développement numérique et communication (CF 19-03-22)	400 000,00		154 800,10	245 199,90
Total Réserves pour Projets associatifs	930 188,00	-	255 357,77	674 830,23
Total Fonds propres	5 148 764,92	(65 468,28)	-	5 083 296,64

2. Subventions d'investissement

Néant

3. Fonds dédiés

	Début	Dotations	Reprises	Fin
Ministère Culture	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00
ANCT- Valeurs république	25 000,00	12 500,00	25 000,00	12 500,00
MEN - DJEPVA FIDEC		70 000,00		70 000,00
ERASMUS- Projet formation en Europe		60 077,00		60 077,00
	70 000,00	187 577,00	70 000,00	187 577,00

4. Provisions et dépréciations

	Début	Dotations	Reprises	Fin
Risque subsistant des entités Francas	368 000,00		6 000,00	362 000,00
Provision pour litige	149 301,33			149 301,33
Provisions pour risques	517 301,33		6 000,00	511 301,33
Engagement de retraite du personnel (1)	427 433,16	69 272,82	65 912,96	430 793,02
Assemblée générale nationale	120 000,00	50 000,00	120 000,00	50 000,00
Provisions pour charges	547 433,16	119 272,82	185 912,96	480 793,02
Total Provisions pour risques et charges	1 064 734,49	119 272,82	191 912,96	992 094,35
Prêts Francas	20 420,00			20 420,00
Prêts Effort Construction	85 178,95		9 630,85	75 548,10
Comptes courants Francas	1 196 177,50	143 084,15		1 339 261,65
Dépréciations	1 301 776,45	143 084,15	9 630,85	1 435 229,75
Total	2 366 510,94	262 356,97	201 543,81	2 427 324,10
Dotations / reprises d'exploitation		262 356,97	191 912,96	
Dotations / reprises financières			9 630,85	
Dotations / reprises exceptionnelles				
Total		262 356,97	201 543,81	
(*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet			185 912,96	
(*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet			15 630,85	
Total			201 543,81	

(1) La provision pour engagements de retraite représente 1/4 de mois de salaire par année de présence pour l'ensemble des salariés en CDI ayant plus d'un an d'ancienneté, puis 1/3 de mois au-delà de 10 ans d'ancienneté avec des charges patronales de 53%, 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

6. Fournisseurs

Fournisseurs	193 068,93
Notes de frais	6 930,94
Fournisseurs, factures non parvenues	55 687,71
	255 687,58

7. Dettes fiscales et sociales

Provision congés payés brut	106 319,53
Provision congés payés charges sociales	59 538,94
URSSAF	87 777,00
CPM CHORUM	7 794,04
Malakoff/Médéric	26 731,48
Comité d'entreprise	13 780,84
Maison des Artistes	112,31
Mutuelle	147,80
Subrogation maladie	1 467,99
Impôts sur intérêts	5 961,00
Tva sur facture à établir	199,00
Prélèvement à la source	10 402,00
Taxe sur salaires	15 383,00
Uniformalion	<u>19 506,00</u>
	355 120,89

8. Comptes courants Francas

N°	Entités	Exercice clos	Exercice précédent
450100	UR FRANCAS AURA	6418,53	526,33
450163	AD PUY DE DOME		67,49
450200	UR NOUVELLE AQUITAINE	5 099,53	
450264	AD PYRENEES ATLANTIQUES	1 199,96	
450279	AD DEUX SEVRES	14,79	24,80
450286	AD VIENNE		104,00
450400	UR NORMANDIE	6 206,88	7 120,64
450414	AD CALVADOS	5 426,23	
450500	UR BOURGOGNE-FR COMTE		4 017,47
450570	AD HAUTE-SAONE		1 400,00
450571	AD SAÔNE ET LOIRE	1 000,00	
450718	AD CHER	3 005,15	
450745	AD LOIRET	3 131,64	17 068,49
450800	UR GRAND EST	8 363,30	
450810	AD AUBE	216,60	83,48
450851	AD MARNE	311,98	291,71
450854	AD MEURTHE ET MOSELLE	3 338,83	
450857	AD MOSELLE		382,89
451294	AD VAL DE MARNE	2 995,00	2 500,00
451295	AD VAL- D'OISE	2 493,78	
451700	UR D'OCCITANIE	6 629,96	
451709	AD ARIEGE	969,98	
451711	AD FRANCAS AUDE	369,88	
451731	AD HAUTE GARONNE	759,86	
451734	AD HERAULT	1 000,00	
451746	AD LOT	1 245,00	
451765	AD HAUTES PYRENEES	2 663,79	801,27
451766	AD PYRENEES ORIENTALES	1 624,93	
451781	AD TARN	1 187,40	
451782	AD TARN ET GARONNE	2 209,26	
451944	AD LOIRE ATLANTIQUE	141,00	
451949	AD MAINE ET LOIRE	15,01	
452100	UR P.A.C.A.	16 754,78	5 014,56
452113	AD BOUCHES DU RHONES	231,67	
452183	AD FRANCAS VAR	5,00	
452184	AD VAUCLUSE	6 112,26	
452202	AD AISNE	3 973,50	
452260	AD FRANCAS OISE	408,40	
453000	A.C.A.F.	373,61	133,60
	Total	95 897,49	39 536,73

9. Autres dettes

Cil à régulariser	5 393,00
Frais formation	490,00
AD Creuse	3 673,30
Film d'animation eYouth connect	<u>5 400,00</u>
	14 556,30

10. Produits constatés d'avance

V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**1a. Cotisations des Associations Départementales à la Fédération**

11 246	adhérents individuels à 6.30 €	70 849,80
1 004	adhérents collectifs organisateurs à 100.00 €	100 400,00

1b. Contributions financières AD-UR

Panafo-Formation habilitée	
46 540 journées/ stagiaires (métropole et dom) x 7,00 €	325 780,00
Panafo Formation professionnelle 340 560 heures x 1.28 €	435 916,80
Contribution AD-UR 1%	736 333,88

2. Subventions d'exploitation

	Exercice clos	Exercice précédent
Ministère de l'Education Nationale (DJEPVA)	500 000.00	500 000.00
FDVA	22 400.00	27 300.00
FONJEP	110 936.25	88 940.00
Ministère de l'Education Nationale (DGESCO)	3 753 750.00	3 753 750.00
Ministère de la Culture (DG2TDC-CTAC)	130 000.00	88 000.00
CNAF	216 000.00	216 000.00
OFAJ	219 947.55	130 886,98
ANCT	80 000.00	80 000.00
ERASMUS	98 657.00	2 079.00
FONJEP JSI	9 300.00	8 666,64
TOTAL	5 140 990.80	4 902 622,62

4. Produits exceptionnels

Néant

5. Charges exceptionnelles

Néant

VI - AUTRES INFORMATIONS**1. Effectif**

	Effectif à la clôture (1)		Equivalent temps plein à la clôture (2)		Equivalent temps plein annuel (3)	
	Exercice clos	Exercice précédent	Exercice clos	Exercice précédent	Exercice clos	Exercice précédent
Cadres	31	25	31	25	28,33	24,83
Employés	8	10	7,50	9,33	8,18	9,24
Détachés	5	6	5	6	5,67	6,92
Total	44	41	43,50	40,33	42,18	40,99

(1) Effectif à la clôture quelle que soit la durée de travail (2) Equivalent Temps Plein : Temps plein = 1 820 H/an

(3) Temps annuel travaillé par salarié.

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 donnés

La Fédération des Francas s'est engagée à reverser, 25 068.33 € à l'UR Francas Occitanie, 24 224,44 € à l'UR Pays de la Loire, 13 250 € à l'UR Bourgogne Franche Comté selon les conditions prévues dans les conventions.

5. Engagements reçus

Les Associations Départementales ci-dessous se sont engagées à reverser 17 773,93 € à la Fédération des Francas en cas de départ de leur entité des personnes concernées pour un motif autre que la retraite ou le licenciement non privatif d'indemnité suivant la répartition ci-dessous.

Structure	Montant
AD des ALPES DE HAUTE PROVENCE	5 576,68
AD des PYRENEES ATLANTIQUES	12 197,25
	17 773,93

6. Contributions volontaires en nature

Bénévolat	Nb Jours	Total
Cadres militant.es	735	51 900,00
Militant.es		64 600,00
Bénévoles		
Total :	735	116 500,00