



## **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 2025**

### **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 2025

### 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 2025, 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 2025 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 2 juin 2026

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Christophe Rambeau

Commissaire aux Comptes

## *BILAN*

| <b>ACTIF</b>                       | <b>31.12.2025</b> |                                  |                  | <b>31.12.2024</b> | <b>PASSIF</b>                               | <b>31.12.2025</b> | <b>31.12.2024</b> |
|------------------------------------|-------------------|----------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | <b>Brut</b>       | <b>Amort. &amp; Dépréciation</b> | <b>Net</b>       |                   |                                             |                   |                   |
| <b><i>ACTIF IMMOBILISE</i></b>     |                   |                                  |                  |                   | <b><i>FONDS PROPRES</i></b>                 |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles      | 68 253            | 61 056                           | 7 197            | 10 941            | Fonds propres (avant affectation)           | 645 072           | 543 685           |
| Terrains                           |                   |                                  |                  |                   | Résultat de l'exercice                      | 215 962           | 101 387           |
| Constructions                      | 477 734           | 243 633                          | 234 100          | 253 688           | Subventions d'investissement                | 24 923            | 20 009            |
| Matériels d'activités              | 69 162            | 66 227                           | 2 936            | 6 865             | Total                                       | <b>885 957</b>    | <b>665 080</b>    |
| Autres immobilisations corporelles | 342 240           | 298 304                          | 43 936           | 58 272            | <b><i>FONDS DEDIES &amp; PROVISIONS</i></b> |                   |                   |
| Immobilisations en cours           |                   |                                  |                  |                   | Fonds dédiés                                | 53 570            | 43 141            |
| Autres prêts et titres immobilisés | 74 264            | 47 370                           | 26 894           | 85 099            | Provisions pour risques                     |                   |                   |
| Dépôts et cautionnements           |                   |                                  |                  |                   | Provisions pour charges                     | 311 426           | 326 079           |
| Total                              | <b>1 031 652</b>  | <b>716 589</b>                   | <b>315 063</b>   | <b>414 865</b>    | Total                                       | <b>364 996</b>    | <b>369 220</b>    |
| <b><i>ACTIF CIRCULANT</i></b>      |                   |                                  |                  |                   | <b><i>DETTES</i></b>                        |                   |                   |
| Stocks                             |                   |                                  |                  |                   | Emprunts et dettes assimilées               | 95 397            | 124 381           |
| Usagers - clients                  | 354 101           | 14 993                           | 339 109          | 420 339           | Fournisseurs                                | 174 519           | 161 530           |
| Comptes courants Réseau            | 1 150             |                                  | 1 150            | 2 562             | Dettes fiscales et sociales                 | 228 025           | 347 689           |
| Autres créances                    | 433 348           | 7 000                            | 426 348          | 399 254           | Comptes courants Réseau                     | 18 710            | 15 479            |
| Charges constatées d'avance        | 45 080            |                                  | 45 080           | 41 525            | Autres dettes                               | 266 372           | 216 275           |
| Trésorerie                         | 1 035 444         |                                  | 1 035 444        | 879 887           | Produits constatés d'avance                 | 128 217           | 258 777           |
| Total                              | <b>1 869 123</b>  | <b>21 993</b>                    | <b>1 847 130</b> | <b>1 743 567</b>  | Total                                       | <b>911 240</b>    | <b>1 124 131</b>  |
| <b>Total</b>                       | <b>2 900 775</b>  | <b>738 582</b>                   | <b>2 162 193</b> | <b>2 158 432</b>  | <b>Total</b>                                | <b>2 162 193</b>  | <b>2 158 432</b>  |

| <b>COMPTE DE RESULTAT</b>                     | <b>2025</b>      | <b>2024</b>      |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                |                  |                  |
| Cotisations                                   | 8 048            | 9 218            |
| Ventes de biens                               |                  |                  |
| Prestations de service                        | 1 915 202        | 2 086 411        |
| Subventions d'exploitation                    | 2 340 524        | 2 182 378        |
| Dons et Mécénat                               |                  |                  |
| Contributions financières                     | 30 000           | 36 391           |
| Reprises sur dépréciations et provisions      | 36 388           | 36 894           |
| Produits des cessions d'immobilisations       | 2 913            |                  |
| Utilisations des fonds dédiés                 | 43 141           |                  |
| Autres produits                               | 209 733          | 69 567           |
| Total                                         | <b>4 585 950</b> | <b>4 420 860</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                 |                  |                  |
| Achats de marchandises                        |                  | 130              |
| Variation de stock                            |                  |                  |
| Autres achats et charges externes             | 1 345 642        | 1 320 486        |
| Aides financières                             |                  |                  |
| Impôts et taxes                               | 161 611          | 168 857          |
| Salaires                                      | 2 162 202        | 2 116 049        |
| Cotisations sociales                          | 427 684          | 457 063          |
| Dotations aux amortissements                  | 49 653           | 62 099           |
| Dotations aux dépréciations                   | 21 993           | 21 735           |
| Dotations aux provisions                      |                  | 45 873           |
| Valeurs comptables des immobilisations cédées |                  | 281              |
| Reports en fonds dédiés                       | 53 570           | 43 141           |
| Autres charges                                | 99 183           | 83 222           |
| Total                                         | <b>4 321 537</b> | <b>4 318 936</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>            | <b>264 413</b>   | <b>101 923</b>   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                    |                  |                  |
| Produits financiers                           | 2 497            | 2 951            |
| Reprises sur dépréciations et provisions      |                  |                  |
| Total                                         | <b>2 497</b>     | <b>2 951</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                    |                  |                  |
| Charges financières                           | 3 548            | 3 391            |
| Dotations aux dépréciations et provisions     | 47 370           |                  |
| Total                                         | <b>50 919</b>    | <b>3 391</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>                | <b>-48 422</b>   | <b>-441</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>              | <b>215 991</b>   | <b>101 483</b>   |
| Produits exceptionnels                        |                  |                  |
| Charges exceptionnelles                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>            |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices                      | 29               | 96               |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>  | <b>215 962</b>   | <b>101 387</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 **2025** qui dégage un excédent de **215 962,34 €**.

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.

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent suite à la réforme du plan comptable.

## 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                         | 68 252,63         |                 |                  | 68 252,63         |
| Constructions et agencements      | 431 858,43        |                 |                  | 431 858,43        |
| Agencements construction          | 45 875,24         |                 |                  | 45 875,24         |
| Matériel d'activités              | 69 162,25         |                 |                  | 69 162,25         |
| Agencements & aménagements divers | 9 035,09          |                 |                  | 9 035,09          |
| Matériel de transport             | 147 016,30        |                 | 17 000,00        | 130 016,30        |
| Matériel informatique             | 116 861,07        | 8 054,53        |                  | 124 915,60        |
| Mobilier de bureau                | 78 272,91         |                 |                  | 78 272,91         |
| <b>Total</b>                      | <b>966 333,92</b> | <b>8 054,53</b> | <b>17 000,00</b> | <b>957 388,45</b> |

#### b) Acquisitions et désinvestissements

Vente Véhicule 17 000,00

#### c) Tableau de variations des amortissements

| Amortissements               | Taux linéaire | Début             | Dotations        | Reprises         | Fin               |
|------------------------------|---------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Logiciels                    | 20%, 33%, 50% | 57 311,35         | 3 744,29         |                  | 61 055,64         |
| Constructions et agencements | 4%            | 202 983,48        | 17 274,34        |                  | 220 257,82        |
| Agencements construction     | 4%            | 21 062,19         | 2 313,31         |                  | 23 375,50         |
| Matériel d'activités         | 33%, 50%      | 62 296,86         | 3 929,65         |                  | 66 226,51         |
| Agencements & amén. divers   | 20%, 33%, 50% | 7 951,21          | 334,14           |                  | 8 285,35          |
| Matériel de transport        | 20%           | 108 441,06        | 10 242,25        | 17 000,00        | 101 683,31        |
| Matériel informatique        | 20%, 33%, 50% | 106 040,15        | 7 829,29         |                  | 113 869,44        |
| Mobilier de bureau           | 20%, 33,33%,  | 70 480,74         | 3 984,24         |                  | 74 464,98         |
| <b>Total</b>                 |               | <b>636 567,04</b> | <b>49 651,51</b> | <b>17 000,00</b> | <b>669 218,55</b> |

### 2. Immobilisations financières

|                           | Montant   | - d'1 an | + d'1 an  |
|---------------------------|-----------|----------|-----------|
| Prêts au Personnel        | 5 072,07  | 5 072,07 |           |
| Prêts effort construction | 69 516,93 |          | 69 516,93 |

### 3. Stocks

Néant

#### 4. Usagers - clients

|                             | Brut              | Dépréciations    | Net               |
|-----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Usagers                     | 330 779,69        |                  | 330 779,69        |
| Usagers douteux             | 14 992,50         | 14 992,50        |                   |
| Usagers non encore facturés | 8 329,21          |                  | 8 329,21          |
| <b>Total</b>                | <b>354 101,40</b> | <b>14 992,50</b> | <b>339 108,90</b> |

#### 5. Comptes courants Francas

FEDERATION 1 150,00

#### 6. Autres Créances

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| Frs avances & acomptes/comm.            | 1 196,17  |
| IJ A RECEVOIR SUBROGATION CPAM          | 2 394,10  |
| SUBVENTIONS A RECEVOIR                  | 7 183,22  |
| Subventions d'investissement            | 3 991,22  |
| Subvention ... recevoir Mission Local   | 2 986,00  |
| Subv ... recevoir Conseil Départemental | 12 320,50 |
| Subv ... recevoir CAF                   | 37 057,00 |
| Subv CAF inclusion handicap             | 27 954,80 |
| Subv ... recevoir MSA                   | 2 000,00  |
| TAXES sur les salaires                  | 10 701,00 |
| TAXE SUR SALAIRES                       | 1 050,00  |
| PSO Radio                               | 936,26    |
| PSO Saussinette Extrascolaire           | 7 567,27  |
| PSO Bernis Extrascolaire                | 3 834,59  |
| PSO 4 Moulins                           | 6 417,06  |
| PSO Poulx Périscolaire                  | 1 847,84  |
| PSO Comps Extrascolaire                 | 1 605,47  |
| PSO St Théodoric                        | 3 803,15  |
| PSO Méjannes Périscolaire               | 1 985,36  |
| PSO La Calmette Périscolaire            | 2 355,79  |
| PSO La Calmette Extrascolaire           | 2 958,48  |
| PSO Beauvoisin Extrascolaire            | 5 841,51  |
| PSO Villevieille Extrascolaire          | 792,45    |
| PSO Pouzilhac Extra Sco                 | 1 384,90  |
| PSO Sommières Périscolaire              | 3 252,31  |
| PSO Montpezat Périscolaire              | 1 788,22  |
| PSO Caveirac Périscolaire               | 1 957,05  |
| PSO Beauvoisin Périscolaire             | 12 934,55 |
| PSO Poulx Extrascolaire                 | 3 997,13  |
| PSO Montpezat Extrascolaire             | 2 464,10  |
| PSO Comps Périscolaire                  | 8 812,07  |
| PSO Montfaucon Périscolaire             | 6 882,87  |
| PSO Méjannes Extrascolaire              | 1 348,74  |
| PSO Bernis Périscolaire                 | 15 595,53 |
| PSO Poulx Ados                          | 327,20    |
| PSO Sommières Ados                      | 2 204,03  |
| PSO Fournes extrascolaire               | 2 084,11  |
| PSO Fournes périscolaire                | 1 524,45  |
| PSO Comps périscolaire CTG              | 4 025,82  |
| PSO beauvoisin extra CTG                | 9 740,48  |
| PSO Beauvoisin Péri CTG                 | 5 192,82  |
| PSO pouzilhac extra CTG                 | 883,12    |
| PSO chantecoucou extra CTG              | 3 683,38  |
| PSO Chantecoucou péri CTG               | 2 588,89  |
| PSO fournés ados                        | 139,66    |
| PSO comps CTG extra                     | 463,12    |
| PSO Langlade Extrascolaire              | 5 933,10  |
| PSO Remoulins Périscolaire              | 8 834,08  |
| PSO Remoulins Extrascolaire             | 2 467,23  |
| PSO Méjannes Ados                       | 468,70    |
| CAF Radio Sommières Ados CTG            | 202,65    |
| PSO Sommières Extra CTG                 | 2 425,41  |
| CAF 4 Moulins CTG                       | 9 356,48  |
| CAF péri Langlade                       | 2 119,42  |

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| CAF Périscolaire Théodorit CTG | 8 706,63          |
| CAF Méjannes le clap Péri CTG  | 772,64            |
| CAF Villevieille Extra CTG     | 170,83            |
| CAF Sommières Péri CTG         | 1 100,61          |
| CAF Montpezat Péri CTG         | 653,54            |
| CAF Caveirac Péri CTG          | 555,40            |
| CAF Poulx Extra CTG            | 1 025,39          |
| CAF Montpezat Extra CTG        | 869,00            |
| CAF Montfaucon CTG             | 2 193,35          |
| CAF Méjannes le clap Extra CTG | 497,14            |
| CAF Bernis Péri CTG            | 18 184,74         |
| CAF Sommières Ados CTG         | 456,64            |
| CAF Langlade Extra CTG         | 3 260,79          |
| CAF Remoulins Péri CTG         | 8 370,70          |
| CAF Remoulins Extra CTG        | 4 151,59          |
| CAF Langlade Péri CTG          | 1 561,36          |
| CAF Poulx Péri CTG             | 469,00            |
| CAF Bernis Extra CTG           | 3 230,44          |
| CAF Fournes Extra CTG          | 562,36            |
| CAF Fournes Ados CTG           | 48,34             |
| CAF Fournes Péri CTG           | 1 204,76          |
| CAF Plan mercredi              | 72 056,55         |
| PSO MSA                        | 16 198,64         |
| Régie Poulx                    | 27,91             |
| Régies Remoulins               | 250,00            |
| Régie Amorie,                  | 1,40              |
| Régie St Croc Minion           | 171,30            |
| Régie Sommières ALSH           | 89,54             |
| Régie 4 moulins                | 300,00            |
| Régie Méjannes le clap         | 283,09            |
| Régie Montfaucon               | 300,00            |
| Régie Caveirac                 | 187,78            |
| Régie Le Cailar                | 300,00            |
| Régie Fourques                 | 300,00            |
| Régie S.jours                  | 535,46            |
| Régie La Calmette              | 35,84             |
| PRODUITS A RECEVOIR            | 7 000,00          |
| PROVISION DEP AZAIS Morgan     | <u>-7 000,00</u>  |
|                                | <b>422 943,62</b> |

## **7. Charges constatées d'avance**

|        |                  |
|--------|------------------|
| Divers | <b>45 079,80</b> |
|--------|------------------|

## **8. Trésorerie**

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| PARTS B Crédit Coopératif     | 21 899,00           |
| VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT | 2 254,00            |
| Remises à encaisser           | 7 105,35            |
| Crédit Coop AD                | 848 618,85          |
| Crédit Coop BEAUVOISIN        | 2 883,09            |
| Crédit Coop SOMMIERES         | 1 129,20            |
| Crédit Coop AMORIE            | 1 000,00            |
| Crédit Coop POULX             | 1 256,31            |
| Crédit Coop BERNIS            | 904,14              |
| Crédit Coop Montfaucon        | 1 190,45            |
| Crédit Coop REMOULINS         | 2 865,78            |
| Crédit Coop RADIO             | 1 000,00            |
| Crédit Coop MA 01             | 2 146,99            |
| Crédit Coop LEINS             | 2 805,46            |
| Crédit Coop Les 4 MOULINS     | 1 206,65            |
| Crédit Coop CHANTE COUCOU     | 655,18              |
| Crédit Coop Livret A          | 82 995,50           |
| Crédit Coop Epidor            | 50 501,83           |
| CAISSE                        | <u>3 026,37</u>     |
|                               | <b>1 035 444,15</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%  | 1 961,68         | 818,30          | 1 143,38         |
| CAF Radio FSER       | 6 290,00         | 20%  | 599,70           | 599,70          |                  |
| CAF Minibus          | 14 873,95        | 20%  | 7 799,65         | 2 974,79        | 4 824,86         |
| CAF INOE             | 10 000,00        | 20%  | 9647,70          | 1 201,76        | 8 445,94         |
| DRAC Radio           | 8 509,00         |      | 8 509,00         |                 | 8 509,00         |
| CAF Méjannes Le Clap | 2 000,00         |      | 2 000,00         |                 | 2 000,00         |
| <b>Total</b>         | <b>49 855,95</b> |      | <b>30 517,73</b> | <b>5 594,55</b> | <b>24 923,18</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         | 8 970,00         | 9 891,00         | 2 970,00         |
| CAF Prix Innovation Jeunes Synest |                  | 2 000,00         |                  | 2 000,00         |
| FD Cplt Kids Radio                |                  | 2 000,00         |                  | 2 000,00         |
| CAF Animation Réseaux ACM         |                  | 20 400,00        |                  | 20 400,00        |
| CD30 Eduquer Aux Médias           |                  | 4 200,00         |                  | 4 200,00         |
| Animation Réseau ACM              |                  | 8 000,00         |                  | 8 000,00         |
| Printemps contre le racisme       |                  | 8 000,00         |                  | 8 000,00         |
| <b>Total</b>                      | <b>43 141,00</b> | <b>53 570,00</b> | <b>43 141,00</b> | <b>53 570,00</b> |

##### 4. Provisions et dépréciations

|                                         | Début             | Dotations        | Reprises (*)     | Fin               |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>Provisions pour risques</b>          |                   |                  |                  |                   |
| Engagement de retraite du personnel (1) | 326 079,35        |                  | 14 652,94        | 311 426,41        |
| <b>Provisions pour charges</b>          | <b>326 079,35</b> |                  | <b>14 652,94</b> | <b>311 426,41</b> |
| Prêts Effort construction               |                   | 47 370,43        |                  | 47 370,43         |
| Usagers                                 | 21 735,33         | 14 992,50        | 21 735,33        | 14 992,50         |
| Autres créances                         |                   | 7 000,00         |                  | 7 000,00          |
| <b>Dépréciations</b>                    | <b>21 735,33</b>  | <b>69 362,93</b> | <b>21 735,33</b> | <b>69 362,93</b>  |
| <b>Total</b>                            | <b>347 814,68</b> | <b>69 362,93</b> | <b>36 388,27</b> | <b>380 789,34</b> |

Dotations / reprises d'exploitation 21 992,50 36 388,27

Dotations / reprises financières 47 370,43

Dotations / reprises exceptionnelles  
**Total 69 362,93 36 388,27**

(\*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet 21 735,33

(\*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet 14 652,94

**Total 36 388,27**

(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         | 4 398,54         | 21 601,46        | 5 379,45         | 16 222,01        |         |
| Emprunt CC Locaux       | 98 380,95         | 24 585,55        | 73 795,40        | 25 333,35        | 48 462,05        |         |
| Découverts bancaire     |                   |                  |                  |                  |                  |         |
| Intérêts courus à payer |                   |                  |                  |                  |                  |         |
| <b>Total</b>            | <b>124 380,95</b> | <b>28 984,09</b> | <b>95 396,86</b> | <b>30 712,80</b> | <b>64 684,06</b> |         |

##### 6. Fournisseurs

Fournisseurs

160 535,44

FACTURES NON PARVENUES

1 3 983,85

**174 518,69**

**7. Dettes fiscales et sociales**

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| SALAIRES A PAYER            | 12 128,36         |
| Notes de frais Salari,s     | 1 586,11          |
| C.E                         | 23 687,87         |
| Dettes prov/cong,s pay,s    | 6 774,13          |
| Prime ... payer             | 67 664,97         |
| URSSAF                      | 34 105,39         |
| MALAKOFF-MEDERIC            | 16 384,01         |
| MGEN SOLUTIONS              | 2 094,40          |
| PREVY Ex AISMT              | 72,00             |
| SNM Pr,voyance              | 6 640,72          |
| DETTES PROV. CHARGES CP     | 1 873,53          |
| Imp"t à la source           | 914,00            |
| UNIFORMATION                | 15 611,00         |
| ACTION LOGEMENT 1% Logement | 26 726,49         |
| AGEFIPH                     | 11 477,00         |
| ETAT - Taxe S,jour A Payer  | 284,63            |
|                             | <b>228 024,61</b> |

**8. Comptes courants Francas**

|              |                  |
|--------------|------------------|
| UR OCCITANIE | <b>18 710,23</b> |
|--------------|------------------|

**9. Autres dettes**

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| J/E SAUSSINETTE            | 10 987,47         |
| J/E MONTFAUCON             | 3 530,70          |
| J/E COMPS                  | 1 796,97          |
| J/E CAVEIRAC               | 670,00            |
| J/E BERNIS                 | 8 177,70          |
| J/E POULX                  | 5 494,00          |
| J/E CROC MINION ST THEO    | 1 461,54          |
| J/E REMOULINS              | 896,27            |
| J/E LANGLADE               | 11 478,00         |
| Arrhes Gite AMORIE         | 10 348,64         |
| RR AVOIRS A ETABLIR        | 272,50            |
| NOTES DE FRAIS ELUS BUREAU | 327,67            |
| CHARGES A PAYER            | <u>210 930,99</u> |
|                            | <b>266 372,45</b> |

**10. Produits constatés d'avance**

|        |                   |
|--------|-------------------|
| Divers | <b>128 217,16</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 | 86 568        | 98 095             |
|                              |               |                    |
| <b>Total</b>                 | <b>86 568</b> | <b>98 095</b>      |

| Nombre d'enfants concernés par l'action | Exercice clos | Exercice précédent |
|-----------------------------------------|---------------|--------------------|
| De l'association départementale         | 6 434         | 6 951              |
| Des organisations affiliées             | 27 775        | 33 226             |
| <b>Total</b>                            | <b>34 209</b> | <b>40 177</b>      |

| Type de Prestations       | Exercice clos       | Exercice précédent  |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Participation des usagers | 1 019 079,25        | 1 191 701,79        |
| Prestations CAF (PSO)     | 409 814,07          | 406 589,05          |
| Plans Mercredis           | 72 056,55           | 59 861,02           |
| Prestations CAF ATL       | 23 144,50           | 8 999,00            |
| Prestations MSA           | 30 569,16           | 20 717,70           |
| Autres produits (CTG)     | 254 726,77          | 398 542,68          |
| <b>Total Prestations</b>  | <b>1 930 167,30</b> | <b>2 086 411,24</b> |

## 2. Subventions d'exploitation

|                                             | Exercice clos       | Exercice précédent  |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Conseil Régional                            | 2 986,00            | 6 630,00            |
| Autres projets                              | 29 400,00           | 28 450,00           |
| CAF                                         | 180 242,55          | 178 593,35          |
| Ministère de la culture                     | 75 002,00           | 76 125,00           |
| D.D.C.S (dont CGET)                         | 47 900,00           | 61 110,00           |
| FONJEP                                      | 14 214,00           | 21 321,00           |
| Aides à l'emploi (ASP)                      | 50 853,07           | 108 147,14          |
| s/total                                     | <b>400 597,62</b>   | <b>480 376,49</b>   |
| CD30 FONJEP                                 | 6 250,00            | 6 250,00            |
| CD30                                        | 35 000,00           | 35 000,00           |
| CD30 Projets                                | 39 600,00           | 39 923,33           |
| s/total                                     | <b>80 850,00</b>    | <b>81 173,33</b>    |
| Communes en convention                      | 1 853 481,94        | 1 613 641,12        |
| s/total                                     | <b>1 934 331,94</b> | <b>1 694 814,45</b> |
| QP Subv d'investissements virée au résultat | 5 594,55            | 7 187,27            |
| s/total                                     | <b>5 594,55</b>     | <b>7 187,27</b>     |
| <b>Total</b>                                | <b>2 340 524,11</b> | <b>2 182 378,21</b> |

## 3. Contributions financières

|                      | Exercice clos    | Exercice précédent |
|----------------------|------------------|--------------------|
| UR Francas Occitanie | 28 000,00        | 26 500,00          |
| Fédération Francas   | 2 000,00         | 9 891,00           |
| <b>Total</b>         | <b>30 000,00</b> | <b>36 391,00</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          | 6                  | 6          |
| Employés                           | 77            | 35         | 72                 | 62         |
| Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...) | 19            | 19         | 19                 | 19         |
| <b>Total</b>                       | <b>102</b>    | <b>60</b>  | <b>97</b>          | <b>87</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 | 960             | 5 859          | 736                | 5 232          |

### 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 | NC            | 18 3711            |
| Commune de ST Gervasy Périscolaire (Plus en convention)     | NC            | NC                 |
| SIRP St Théodoric / Canaules / Savignargues Périscolaire    | 82 101,57     | 122 482            |
| Commune de Beauvoisin Périscolaire / Extrascolaire          | 0             | 0                  |

|                                                                       |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Commune de Bernis PÉriscolaire / Extrascolaire                        | 128 945,50        | 119 715,05        |
| Radio Sommières                                                       | 14 160,36         | 14 267,76         |
| Centre d'animation intercommunal du Pays De Sommières                 | 110 039,62        | 118 198,71        |
| Commune de Poulx PÉriscolaire / Extrascolaire                         | 42 744,00         | 146 836,05        |
| Commune de Comps PÉriscolaire / Extrascolaire                         | 40 643,97         | 38 152,79         |
| Commune de Fournès PÉriscolaire / Extrascolaire                       | 3 446,21          | NC                |
| Commune de Pouzilhac Extrascolaire                                    | 2 024,15          | 6 338,41          |
| SIRP Valliguières/Pouzilhac PÉriscolaire (Plus en convention)         | NC                | NC                |
| Commune La Calmette / St Chaptes / Dions PÉriscolaire / Extrascolaire | 14 648,15         | 15 796,84         |
| Commune De Remoulins                                                  | 61 789,20         | 47 980,59         |
| Commune Méjannes Le Clap PÉriscolaire / Extrascolaire                 | 39 098,00         | 41 461,00         |
| Commune de Montfaucon PÉriscolaire                                    | 30 295,00         | 30 295,00         |
| Commune De Langlade                                                   | 33 584,00         | 2 496,60          |
| Commune de Caveirac PÉriscolaire                                      | 21 289,00         | 20 348,00         |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>624 808,73</b> | <b>742 739,80</b> |

**b) Bénévolat / Personnel bénévole**

L'association a des militants et des bénévoles qui participent à la mise en œuvre d'actions sur les territoires, sur le siège ou qui encadrent des formations gratuitement, cela représente environ 286 jours pour l'année soit bénévoles est évaluée à **25 500 €**.