



**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS
DE MEURTHE ET MOSELLE**

Association loi 1901

Siège social : 8 allée de Mondorf les Bains - Bâtiment les Mésanges
54500 VANDOEUVRES les NANCY

Exercice clos le 31 décembre 2019

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



ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DE MEURTHE ET MOSELLE

Association loi 1901
Siège social : 8 allée de Mondorf les Bains - Bâtiment les Mésanges
54500 VANDOEUVRES les NANCY

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 départementale des Francas de Meurthe et Moselle relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, 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 les normes d'exercice professionnel applicables en France. 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 ces normes 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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, notamment pour ce qui concerne les provisions pour risques et charges et les fonds dédiés.

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 aux normes d'exercice professionnel 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.823-10-1 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 aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 10 avril 2020

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Hervé Willi

Commissaire aux Comptes

ACTIF	31.12.19			31.12.18	PASSIF	31.12.19	31.12.18
	Brut	Amort/Prov.	Net				
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES & ASSIMILES		
Logiciels informatiques	30 330	26 226	4 104	8 191	Fonds associatif	593 525	541 136
Terrains					Résultat de l'exercice	97 685	52 388
Constructions et agencements	95 155	83 303	11 852	22 584			
Matériels d'activités	97 408	53 279	44 128	11 869	Subventions d'investissement nettes	12 556	8 776
Autres immobilisations corporelles	240 474	152 519	87 954	91 142	TOTAL FONDS PROPRES	703 766	602 300
Immobilisations en cours					PROVISIONS & FONDS DEDIES		
<i>S/Total Immobilisations Incorporelles et Corporelles</i>	<i>463 367</i>	<i>315 327</i>	<i>148 039</i>	<i>133 786</i>			
Prêts Francas	5 000		5 000	5 000	Provisions pour risques		17 000
Autres prêts et titres immobilisés	28 936	28 814	122	122	Provisions pour charges	508 862	490 272
Dépôts et cautionnements	1 718		1 718	1 718	Fonds dédiés	170 886	298 079
<i>S/Total Immobilisations Financières</i>	<i>35 654</i>	<i>28 814</i>	<i>6 840</i>	<i>6 840</i>			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	499 021	344 142	154 879	140 626	TOTAL PROVISIONS	679 748	805 351
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks					Emprunts Francas		
Avances et acomptes versés	1 070		1 070	1 451	Emprunts et dettes auprès d'étab. de crédit		
Usagers	206 877	47 996	158 881	463 114	Concours Bancaire à court Terme		
Subventions à recevoir	633 649		633 649	615 668	Avances et acomptes reçus	23 050	
Comptes courants Francas	50 851		50 851	36 064	Fournisseurs	204 120	720 249
Autres créances	103 328	16 649	86 679	114 282	Dettes fiscales et sociales	378 166	304 008
Valeurs mobilières de placement	302 182		302 182	302 182	Comptes courants Francas	11 678	7 048
Disponibilités	743 005		743 005	900 453	Autres dettes	1 423	36 908
Charges constatées d'avance	5 476		5 476	4 528	Produits constatés d'avance	134 720	102 505
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 046 437	64 645	1 981 792	2 437 743	TOTAL DETTES	753 157	1 170 718
TOTAL GENERAL	2 545 458	408 787	2 136 671	2 578 369	TOTAL GENERAL	2 136 671	2 578 369

COMPTE DE RESULTAT	2019	2018
<i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i>		
Ventes de marchandises		
Prestations de service	3 003 420	2 456 556
Subventions d'exploitation	4 611 509	4 252 974
Produits divers	247 556	191 385
Reprise sur provisions et Q.P. Sub. Inv. Virée au résultat	175 071	51 789
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	326 934	97 259
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	8 364 490	7 049 963
<i>CHARGES D'EXPLOITATION</i>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat d'autres approvisionnements	186 784	154 172
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 245 104	2 845 848
Impôts et taxes	225 502	107 878
Salaires	3 005 917	2 452 344
Charges sociales	767 125	752 764
Autres charges de gestion courante	338 484	60 515
Dotation aux amortissements	139 874	63 403
Dotation aux provisions	180 798	265 619
Engagements à réaliser sur ressources affectées	199 741	296 242
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	8 289 329	6 998 785
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	75 161	51 178
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>		
Intérêts	5 176	7 364
Produits nets sur cession de VMP		
Reprises sur provisions		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5 176	7 364
Intérêts		
Charges nettes sur cession de VMP		
Dotations aux provisions	10 004	7 755
TOTAL CHARGES FINANCIERES	10 004	7 755
RESULTAT FINANCIER (II)	-4 828	-391
RESULTAT COURANT (I + II)	70 332	50 788
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>		
sur opérations de gestion	56 188	24 916
sur opérations en capital		
Reprise sur provisions		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	56 188	24 916
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>		
sur opérations de gestion	28 835	23 316
sur opération en capital		
Dotations aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 835	23 316
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	27 353	1 600
RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)	97 685	52 388

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019 dont le total est de **2.136.671 €uros** et au compte de résultat de l'exercice qui dégage un excédent de **97.685 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes annuels composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe forment un tout indissociable.

Objet social de l'association :

L'association départementale des FRANCAS de Meurthe et Moselle a pour but :

- de promouvoir la place que les enfants et les jeunes doivent avoir dans la société et de développer des projets d'accueil et d'activités à l'intention des enfants,
- de regrouper les activités et les structures de loisirs - notamment les centres de loisirs - répondant aux besoins des enfants et des familles, d'en assumer au besoin la gestion,
- d'inciter à l'élaboration et à la mise en œuvre de projets éducatifs comme de participer à leur réalisation,
- de susciter en fonction des besoins, la création de structures et d'activités adaptées aux conditions d'existence,
- d'informer et de former les personnes concernées par les enfants, les jeunes et leur éducation,
- d'étudier et de promouvoir les méthodes et outils d'animation et d'information adaptés aux structures et aux publics.

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice est marqué par un nouvel accroissement de l'activité et l'ouverture de nouveaux centres de loisirs.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC 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. Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat, en exploitation, sur la durée d'amortissement du bien qu'elles ont servi à financer.

Changement de méthode comptable : Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Tableau de variations des immobilisations

Valeurs brutes	Début	Acquisitions	Diminutions	Fin
Logiciels informatiques (1)	25 144 €	2 094 €	6 460 €	20 778 €
Agencements Informatiques	9 552 €			9 552 €
Terrains				- €
Constructions et agencements				- €
Matériel d'activités (2)	56 666 €	51 277 €	10 535 €	97 408 €
Agencements & aménagements divers (3)	36 657 €	62 266 €	3 767 €	95 155 €
Matériel de transport (4)	81 752 €	29 538 €		111 289 €
Matériel informatique (5)	107 750 €	10 458 €	7 583 €	110 625 €
Mobilier de bureau	14 354 €	5 042 €	5 816 €	13 580 €
Matériel de Nettoyage	- €	4 980 €	- €	4 980 €
Immobilisations en cours				- €
Total	331 874 €	165 654 €	34 161 €	463 367 €

b) Acquisitions et désinvestissements

1- Acquisitions pour l'exercice 2019

CODE	Libellé	Localisation	Date de Mise en service	Valeur à Amortir
LOG14	LOGICIEL SAGE PAIE 100CLOUD 400SA	SIEGE	26/09/2019	2 093,63 €
TOTAL	LOGICIEL INFORMATIQUES			2 093,63 €
MATE11	BARNUM - Pack Avec Fenetre	LONGUYON	12/03/2019	6 727,50 €
MATE12	BARNUM - Pack Avec Fenetre		12/03/2019	4 947,77 €
MATE13	Lave Vaiselle Crusnes	CRUSNES	08/03/2019	659,99 €
TOTAL	MATERIEL EDUCATIF			12 335,26 €
CAMP2	TENTE CUISINE	SIEGE	02/05/2019	814,80 €
CAMP3	TENTES CANADIENNES	SIEGE	27/06/2019	2 942,40 €
CAMP4	TENTE RECEPTION NUIT	SIEGE	27/06/2019	2 059,20 €
CAMP5	TABLES+BANCS	SIEGE	27/06/2019	505,39 €
TOTAL	MATERIEL DE CAMPING			6 321,79 €
CINE1	MATERIEL CINEMA PLEIN AIR	SIEGE	30/06/2019	10 702,44 €
CINE2	ECRANS CINEMA PLEIN AIR	SIEGE	03/09/2019	12 360,00 €
TOTAL	MATERIEL DE CINEMA			23 062,44 €
MATE14	CUISINE EDUCATIVE	SARREGUEMINES	25/07/2019	7 162,67 €
TOTAL	CUISINE EDUCATIVE SARREGUEMINES			7 162,67 €
SONO1	MATERIEL DE SONO	LANDRES	19/09/2019	2 394,90 €
TOTAL	MATERIEL DE SONO			2 394,90 €

AGENC8	MARQUAGE VITRES	AUBOUE	07/02/2019	1 506,00 €
AGENC12	CLIMATISEURS	JARNY	25/06/2019	798,00 €
TOTAL	AGENCEMENTS DIVERS			2 304,00 €
AGENC9	SELF SARREGUEMINES GLOBAL	ANCIEN HOPITAL	31/07/2019	25 204,80 €
AGENC9.1	MEUBLE DISTRIBUTEUR+ACCESSOIRES		31/07/2019	1 723,20 €
AGENC9.2	MEUBLE REFRIGERE+ACCESSOIRES		31/07/2019	5 566,80 €
AGENC9.3	VITRINE REFRIGEREE		31/07/2019	6 681,60 €
AGENC9.4	MEUBLE BAIN MARIE		31/07/2019	5 863,20 €
AGENC9.5	MEUBLE NEUTRE		31/07/2019	1 558,80 €
AGENC9.6	FONTAINE A EAU		31/07/2019	1 239,60 €
AGENC9.7	TABLE DE TRI		31/07/2019	2 571,60 €
AGENC10	SELF SARREGUEMINES GLOBAL	CITE	31/07/2019	22 633,20 €
AGENC10.1	MEUBLE DISTRIBUTEUR+ACCESSOIRES		31/07/2019	1 723,20 €
AGENC10.2	MEUBLE REFRIGERE+ACCESSOIRES		31/07/2019	5 566,80 €
AGENC10.3	VITRINE REFRIGEREE		31/07/2019	6 681,60 €
AGENC10.4	MEUBLE BAIN MARIE		31/07/2019	5 863,20 €
AGENC10.5	MEUBLE NEUTRE		31/07/2019	1 558,80 €
AGENC10.6	FONTAINE A EAU		31/07/2019	1 239,60 €
TOTAL	SELF SARREGUEMINES			47 838,00 €
AGENC13	PORTIER VIDEO T2L	T2L	19/07/2019	4 959,60 €
TOTAL	PORTIER VIDEO T2L			4 959,60 €
AGENC11	RESEAU SERVEUR SARREGUEMINES	SARREGUEMINES	04/07/2019	7 164,00 €
TOTAL	RESEAU SERVEUR SARREGUEMINES			7 164,00 €
VEH08	PEUGEOT RIFTER FM-115-JY - CYRIL LEDOUX	DIRECTEUR	17/12/2019	21 537,56 €
TOTAL	VEHICULES			21 537,56 €
MAT169	ORDINATEUR LENOVO V330-15	L. KARDACZ/JARNY	09/01/2019	763,70 €
MAT170	ORDINATEUR ACER TRAVELMATE P259G2M37JS	LONGUYON	20/03/2019	658,00 €
MAT171	ORDINATEUR APPLE MACBOOK PRO	Y POULART	22/07/2019	1 499,00 €
MAT172	ORDINATEUR ASUS PRO - CROCETTI C	ACCESS	10/05/2019	642,79 €
MAT173	ORDINATEUR HP SPECTRE X360 15-df0011nf - PARISOT G	SIEGE	06/09/2019	2 054,96 €
MAT174	ORDINATEUR ASUS X712FA-AU276T - AURORE	SIEGE	06/09/2019	685,00 €
MAT175	ORDINATEUR ASUS X712FA-AU276T - AUDREY M	SIEGE	06/09/2019	685,00 €
MAT176	ORDINATEUR ASUS X712FA-AU167T - PAULO	SIEGE	06/09/2019	920,00 €
MAT177	ORDINATEUR ASUS X712FA-AU276T - STEPH	SIEGE	12/10/2019	785,10 €
MAT178	ORDINATEUR HP ELITEBOOK 840G1 I5 - KARIM D	KARIM	17/10/2019	360,00 €
MAT179	ORDINATEUR HP ELITEBOOK 840G1 I5 - MATHILDE D	MATHILDE	17/10/2019	360,00 €
MAT180	VIDEOPROJECTEUR BENQ W2000	SARREGUEMINES	05/11/2019	595,00 €
MAT181	PC PORTABLE LENOVO ST MARTIN EDEN	DLT	07/01/2019	449,00 €
TOTAL	MAT INFORMATIQUE			10 457,55 €
MOB18	ARMOIRE BUREAU ANIMS	SIEGE	19/02/2019	1 026,60 €
MOB19	ENSEMBLE BUREAU NICO/AUDREY	SIEGE	18/01/2019	1 108,20 €
MOB20	BUREAUX/CAISSONS/SIEGES	SIEGE	18/01/2019	2 907,60 €
TOTAL	MOBILIER			5 042,40 €
NET1	AUTOLAVEUSE	SARREGUEMINES	25/07/2019	4 980,00 €
TOTAL	MATERIEL DE NETTOYAGE			4 980,00 €
TOTAL GENERAL				157 653,80 €

2- Désinvestissement pour l'exercice 2019

CODE	Libellé	Localisation	Date de Mise en service	Valeur à Amortir
LI4	PACK OFFICE STANDARD	SIEGE	11/05/2005	225,95 €
LOG1	LOGICIEL DIABOLO Accueils	SIEGE	04/02/2010	3 472,38 €
LOG2	Logiciel Paye Intégral	SIEGE	29/01/2013	1 087,40 €
LOG3	PACK OFFICE PC MAC	DIRECTEUR	05/09/2012	143,99 €
LOG11	EVOLUTION SAGE PAIE	SIEGE	29/06/2018	1 530,07 €
TOTAL	LOGICIEL INFORMATIQUES			6 459,79 €
MAT4	CAMESCOPE	SIEGE	11/12/2009	429,00 €
MAT5	Appareil Photo CAJT FOUG	CAJT F	24/09/2009	499,00 €
MAT7	Lave Vaiselle Mercy	MERCY	25/11/2011	449,00 €
MAT6	Enregistreur Numérique	SIEGE	09/11/2009	998,00 €
TOTAL	MATERIEL EDUCATIF			2 375,00 €
RADIO6.9	LAMPE ON-AIR	RADIO	05/03/2011	160,00 €
TOTAL	RADIO			160,00 €
AGENC1	Peinture Locaux Vandoeuvre	SIEGE	31/05/2012	3 766,64 €
TOTAL	AGENCEMENTS DIVERS			3 766,64 €
MAT0	TABLE1/2 ROND TECK	SIEGE	29/12/1998	165,47 €
MAT10	COLONNE METALLIQUE COURRIER	SIEGE	05/10/2001	269,85 €
MAT12	COLONNE METALLIQUE COURRIER	SIEGE	30/11/2001	269,85 €
MAT19	ARCHIV'THEQUE	SIEGE	18/11/2003	298,52 €
MAT39	UNITE CENTRALE BUNDLE 22"	SIEGE	11/02/2009	489,00 €
MAT41	PC PACKARD BELL: MANU, AURELIE, CATHERINE	PERS AUDUN	11/02/2009	1 347,00 €
MAT45	PC PORT SAMSUNG R719 BRIGITTE MAIRI	CT FOUG	09/02/2010	503,99 €
MAT46	PC PORT SAMSUNG R719 SANDRA	COMMUNICATION	09/02/2010	503,99 €
MAT47	SAMSUNG R719 LOCAL SIEGE	SIEGE	09/02/2010	493,99 €
MAT49	PC PORT X70AF-TY002 ADELINE	SIEGE	29/04/2010	598,98 €
MAT51	PC PORT TOSHIBA L755-15Q MAXIME	PERICRU	25/07/2011	789,03 €
MAT56	HP DARTY - SIEGE	SIEGE	18/04/2012	633,90 €
MAT57	HP DARTY COLIN A	SIEGE	08/06/2012	533,90 €
MAT58	PC PORTABLE HP DARTY ROBIN NORD	SIEGE	08/06/2012	534,90 €
MAT59	PC PRTABLE ACER DARTY DAVID	SIEGE	13/06/2012	602,33 €
MAT60	APPLE - MAC LEDOUX C	DIREC	05/08/2012	1 314,88 €
MAT62	PC ACER - NOWAK C	ERROUV	13/10/2012	429,00 €
MAT63	PC Fixe et Ecran FOUG	FOUG	12/06/2012	568,00 €
MAT64	PC Fixe et Ecran FOUG	FOUG	12/06/2012	568,00 €
MAT68	ORDI HP G7-2149 JESSICA W.	CT LANDRES	22/10/2012	449,25 €

MAT74	PBELL-124F493400 LAHURE DOMINIQUE	637PERI	30/07/2013	340,25 €
MAT75	PC P Bell WEYH Isa	FOUG	30/07/2013	340,25 €
MAT76	PBELL-124F933400 PERISCO JARNY	PERI JARNY	30/07/2013	340,25 €
MAT77	PBELL-124F903400 PERISCO JARNY	PERI JARNY	30/07/2013	340,25 €
MAT78	PBELL-124F943400 PERISCO JARNY	PERI JARNY	30/07/2013	340,25 €
MAT79	PBELL-107DA03400 PERISCO JARNY	JARNY	30/07/2013	340,25 €
MAT80	PBELL-8080123400-DICHOU K.ANI.NOR	JARNY	13/08/2013	284,24 €
MAT81	Pbell 2207FC3400 - GONDREVILLE	GONDREV	13/08/2013	284,24 €
MAT82	Pbell 220E963400 - POULART Y	ANIM F	13/08/2013	284,24 €
MAT83	TOSHIBA - DOUGUEDROIT	AUDUN	02/09/2013	398,99 €
MAT84	ASUS 17,3"-ORDI SIEGE SYLVIANE	SIEGE	15/11/2013	785,20 €
MAT85	SERVEUR DISQUE DUR SIEGE	SIEGE	19/12/2013	540,03 €
MAT70	PC PORT HP - ROYER	ACCESS	14/01/2013	663,28 €
MAT71	PC ASUS - BAROTTIN M	CT FOUG	23/01/2013	618,80 €
MAT96	LENOVO - RELIMI S	SIEGE	22/09/2015	872,40 €
MAT97	LENOVO - MAJCHRZAK A	SIEGE	22/09/2015	872,40 €
TOTAL	MAT INFORMATIQUE			7 645,32 €
MOB5	MEUBLE RANGEMENT BUR SYLVIANE	SIEGE	04/05/2011	979,52 €
MOB6	BUREAU TEMPO WENGE SYLVIANE	SIEGE	21/03/2011	227,23 €
MOB7.1	BUREAU NICOLAS	SIEGE	07/05/2012	952,69 €
MOB7.2	BUREAU CYRILLE	SIEGE	07/05/2012	635,43 €
MOB7.3	BUREAUX POLE ANIMATION	SIEGE	07/05/2012	3 021,51 €
TOTAL	MOBILIER			5 816,38 €
TOTAL GENERAL				26 223,13 €

c) Tableau de variations des amortissements

Amortissements	Taux linéaire	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	33%	16 953	6 433	6 460	16 926
Installations Informatiques	20%	8 824	475		9 299
Constructions et agencement	20%				
Matériel d'activités	33% à 20%	44 797	19 022	10 540	53 279
Agencements & amén. divers	10%	14 800	72 270	3 767	83 303
Matériel de transport	25%	38 181	27 204	28	65 357
Matériel informatique	33%	60 653	19 632	7 583	72 702
Mobilier de bureau	20%	13 879	1 417	5 816	9 480
Matériel de Nettoyage	100%		4 980		4 980
	Total	198 087	151 434	34 194	315 327

2. Immobilisations financières

	Montant	- d'1 an	+ d'1 an
Prêts Francas	5.000	5.000	
Autres prêts (1)	28.936		28.936
Titres			
Dépôts et cautionnements (2)	1.718		1.718
TOTAL	35.654	5.000	30.654

- (1) Il s'agit du prêt 1% Logement dépréciés pour tenir compte de l'érosion monétaire (prêts remboursables au bout de 20 ans)
(2) Il s'agit de caution sur les locaux de Vandoeuvre (1.683 €) et des Clés « collège Briey» (20 €)

3. Stocks

Néant

4. Avances et acomptes versés

Comptes	Montant
Personnel Rémunérations Dûes	1.070
TOTAL	1.070

5. Usagers

	Brut	Dépréciations	Net
Usagers (1)	206.877	47.996	158.881
Usagers douteux (2)			
Usagers non encore facturés			
Total	206.877	47.996	158.881

(1) Ils sont composés de :

Comptes	Montant
Clients ADH	829
Clients FA	17.253
Clients FG	9013
Clients CCPA	19.051
Clients Domgermain	3.877
Clients Ecrouves	2.124
Clients Foug	7.314
Clients Vitry	
Clients Jarny	50.076
Clients Longuyon	8.100
Clients Mercy	6.111
Clients Oeting	7.923
Clients Richardménil	2.043
Clients Varangéville	414
Clients Frouard	15.271
Clients Chaligny	1.523
Clients Thill	1.999
Clients Sarreguemines	150.85
Clients – CAF ATL	22.079
TOTAL	206.877

NOTE : A la clôture, ces créances sont provisionnées à hauteur de 47.996 Euros

6. Subventions à recevoir

NATURE	Brut	Provisions	Net
--------	------	------------	-----

Subventions Communes			
Ecrouves	7.960		7.960
Mercy	31.870		31.870
Richarménil	12.250		12.250
Longuyon	22.918		22.918
CC T2L	100.300		100.300
Vandoeuvre	4.800		4.800
CC CPH	105.797		105.797
Varangéville	22.500		22.500
<i>S/ TOTAL Subventions CAF</i>	<i>308.394</i>		<i>308.394</i>
Subventions Conseil Régional :			
Cinema	17.000		17.000
CTJEP	2.899		2.899
<i>S/TOTAL Subventions Conseil Régional</i>	<i>19.899</i>		<i>19.899</i>
Subventions CAF :			
Accessibilité	35.000		35.000
Contrat Objectif	24.750		24.750
EVS FRoaurd	5.000		5.000
Chantier Jeunes	6.500		6.500
<i>S/TOTAL CAF</i>	<i>71.250</i>		<i>71.250</i>
Prestations de Service CAF :			
Moselle	95.885		95.885
Meurthe et Moselle	138.221		138.221
<i>S/ TOTAL Prestations de Service</i>	<i>234.106</i>		<i>234.106</i>
TOTAL	633.649		633.649

7. Comptes courants Francas

N° structure	Nom	Montant
4500800	UR GRAND EST	6.790
4500857	Francas de Moselle	40.719
4500888	Francas des Vosges	3.342
Total		50.851

8. Autres créances

N° Compte	Libellé	Brut	Provisions	Net
4471000	Apurement Taxe / Salaires			
4670013	Uniformalion – Pdt à Recevoir	94.466	7.787	86.679
467	Autres Comptes Débiteurs	8.862	8.862	0
	TOTAL	103.148	16.649	86.679

9. Valeurs mobilières de placement

Elles sont composées de Bons de Caisse CME pour un montant total de **302.182€uros**.

10. Disponibilités

Comptes	Montant
CME Compte courant	69.898
CME Compte Centres	326.675
CME Compte CT EPCI Bassin de Landres	4.935
CME CT Foug	2.713
CME ACHATS	2.195
CME livret Bleu	323.228
CME ATEC	1.071
S/ Total Banques	730.715
Caisse Siege	822
Caisse RICHARDMENIL	731
Caisse AUDUN	672
Caisse JARNY	208
Caisse MERCY LE BAS	258
Caisse Foug	578
Caisse ECROUVES	70
Caisse DOMGERMAIN	886
Caisse Chaligny	17
Caisse LONGUYON – T2L	1.724
Caisse Vitry	
Caisse Sarreguemines	4.470
Caisse Frouard	112
Caisse Thil	225
Caisse OETING	12
Caisse Varangéville	1.429
S/ Total Caisses	12.290
Intérêts Courus	12.678
Virt Fonds de Caisse	0
S/ Total Autres	12.678
TOTAL	743.005

11. Charges constatées d'avance

Nature	Montant
SAGE – AIG Assistance 2020	3.687 €
Abellium	1.248 €
Journal de l'animation	55 €
KODEN Contrat Antivirus & Copieur	393 €
Laïcité 2019	486 €
TOTAL	5.476 €

IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1. Fonds propres

Le fonds associatif est le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association.

	Début	Changement de méthode	Affectation Résultat N-1	Résultat N	Fin
Fonds Associatif	541.136		52.388		593.524
Résultat de l'exercice	0			97.685	97.685
TOTAL	541.136	0	52.388	97.685	691.209

2. Subventions d'investissement

Intitulé de la Subvention	Organisme Subventionneur	Année d'obtention	Montant	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Solde
Matériel Web Radio	CAF	2018	6 668,00 €		2 222,82 €	2 222,82 €	2 222,36 €			- €
Matériel Sono Studio Enregistrement	CAF	2018	6 000,00 €		2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €			- €
Mini Bus Foug	CD 54	2017	3 750,00 €	1 875,00 €	1 875,00 €					- €
Barnum	CD 54	2017	992,00 €	330,67 €	330,67 €	330,66 €				- 0,00 €
Cinéma de Plein Air	CR GRAND EST	2018	10 000,00 €			1 666,67 €	3 333,33 €	3 333,33 €	1 666,67 €	- 0,00 €
TOTAL			27 410,00 €	2 205,67 €	6 428,49 €	6 220,15 €	7 555,69 €	3 333,33 €	1 666,67 €	- 0,00 €
Matériel de Camping	CAF	2007	1 736,00 €							
Matériel de Camping	CD 54	2007	1 737,00 €							
Matériel Mercy le Bas	Mercy le Bas	2009	726,00 €							
Logiciel Diabolo	CAF	2009	3 187,00 €							
Véhicule Radio	CR Lorraine	2011	2 400,00 €							
Véhicule Radio	CAF	2011	2 116,80 €							
Véhicule Radio	CD 54	2011	3 050,00 €							
Matériel Radio	CR Lorraine	2011	4 504,44 €							
Matériel Radio	CAF	2011	4 305,31 €							
Matériel Radio	CD 54	2011	3 177,00 €							
Informatique et Jeux Foug	CAF	2012	4 579,44 €							
Mini Bus Nord 54	CAF	2012	6 612,80 €							
Mini Bus Nord 54	CD 54	2012	1 653,20 €							
TOTAL			39 784,99 €							
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			67 194,99 €	2 205,67 €	6 428,49 €	6 220,15 €	7 555,69 €	3 333,33 €	1 666,67 €	- 0,00 €

3. Provisions

	Début	Dotations	Reprises (*)	Fin
Provision pour Risque	17 000		17 000	-
Provisions pour risques	17 000		17 000	-
Engagement de retraite du personnel (1)	350 272	136 724	33 134	453 862
Diverses (2)	140 000		85 000	55 000
Provisions pour charges	490 272	136 724	118 134	508 862
Immobilisations financières	18 810	10 004		28 814
Usagers	37 889	43 797	33 690	47 996
Autres Créances	16 649			16 649
Comptes courants Francas				-
Dépréciations	73 348	53 801	33 690	93 459
Total	580 620	190 525	168 824	602 321

Dotations / reprises d'exploitation 180 521 151 824

Dotations / reprises financières 10 004

Dotations / reprises exceptionnelles

Total 190 525 151 824

(*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet 118 690

- (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.
- (2) Provisions pour charges à engager Label Francas (Postes Animation) : 55.000 €

3. Fonds Dédiés

	Début	Dotation	Reprise	Fin
Accueils de Foug	5.602		5.602	0
CTJEP Empreinte	2.796	3.364	2.796	3.364
Cons la Grandville	0	5.093	0	5.093
CCPA N+3	30.670	0	30.670	0
Richardménil	1.395	0	1.395	0
Accessibilité	3.111	0	3.111	0
Longuyon	0	6.921	0	6.921
Sarreguemines	159.655	101.495	159.655	101.495
T2L	54.662	18.571	54.662	18.571
Tellencourt	2.866	3.807	2.866	3.807
CCJ	0	18.249	0	18.249
Oeting	4.943	682	4.943	682
Domgermain	5.820	4.205	5.820	4.205
Frouard	2.581	0	2.581	0
Varangéville	1.174	0	1.174	0
Dommartin	5.261	0	5.261	0
Thil	2.375	3.585	2.375	3.585
Cons La Grandville	2.97	0	2.697	0
CTJEP LANDRES	8.743	484	8.743	484
Chaligny	0	3.476	0	3.476
Ecrouves	3.726	954	3.726	954
Total	298.079	199.741	326.964	170.886

5. Emprunts et dettes assimilées

Néant

6. Avances et acomptes reçus

Il s'agit de frais de CB de nos salariés prélevés en Janvier N+1 pour un montant total de 23.050 €uros

7. Fournisseurs

Comptes	Montant
Fournisseurs divers	146.653
Fournisseur, facture non parvenue	57.466
TOTAL	204.120

8. Dettes fiscales et sociales

Il s'agit de :

Comptes	Montant
Provisions Congés Payés	148.175
URSSAF	86.240
MUTUELLE	3.886
MEDERIC	23.736
CHORUM	2.468
CPAM	3.115
Charges Social / Provision Congés Payés	60.752
Indemnités Prévoyance	262
PAS DSN	1.347
Taxe / Salaires	14.925
CAF ATL	817
UNIFORMATION	1.242
TOTAL	378.166

9. Comptes courants Francas

N° structure	Nom	Montant
4500000	Fédération National Francas	10.871
4500821	UR Bourgogne	807
Total		11.678

10. Autres dettes

N° Compte	Libellé	Montant
4670000	Part BAFA	139
4678000	Saisies / Salaires	4
4679000 (2)	Francas de Richardménil	1.280
TOTAL		1.423

(1)

(2) Il s'agit d'adhésions aux Francas de Richardménil à rembourser

11. Produits constatés d'avance

Nature	Montant
CC CPH 2020	35.266
Vandoeuvre – CME 2020	4.800
CAF – EVS Frouard	4.000
DRJSCS – Laïcité	50.000
DRDJSCS – Valeur République et Laïcité	4.000
CD 54 – Handiloisirs	11.000
DDCS – Subv Quartier	9.000
Participations Familles 2020	16.654
TOTAL	134.720

V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Prestations de service

Nombre de Journées Enfant	Exercice clos	Exercice précédent
Centres de loisirs gérés par l'AD	120.000	97.445
Centres de vacances gérés par l'AD		
Sous Total	120.000	97.445
Réalisé par les organisations affiliées (1)	75.500	102.705
Total	195.500	200.150

(1) Chiffres pris en compte selon les dossiers d'affiliation collective :

- 2019 : 121 structures affiliées dont 65 adhésions forfaitaires (sans journées/enfants)

*Pour rappel en 2018 : 106 structures affiliées dont 46 adhésions forfaitaires

Type de Prestations	Exercice clos	Exercice précédent
Convention d'accompagnement	5.685	7.144
Gestion Accueils de Loisirs	2.799.629	2.314.258
Radio	12.905	12.991
Accessibilité	3.463	1205
Activités Fédératives	28.046	12.447
Activités Aide à la gestion	32.685	23.009
CAJT	9.068	
Remboursement Uniformation	111.939	85.502
Total Prestations	3.003.420	2.456.556

2. Subventions d'exploitation

	Exercice clos	Exercice précédent
Subventions JS – FONJEP (1)	28.428	26.333
Subventions JS (2)	28.400	17.249
Subventions FNDVA (3)		
Subventions Conseil Général (4)	142.586	140.959
Subventions Communes (5)	4.171.119	3.743.047
Subventions ASP (6)	77.496	153.699
Subvention conseil Régional (7)	19.658	35.595
Subventions CAF (8)	130.500	132.092
Subvention POLIVILLE	7.422	3.000
Autres Subventions (9)	5.900	1.000
TOTAL	4.611.509	4.252.974

Détail des subventions :

(1) Subventions Ministère JS – FONJEP

	Exercice clos
FONJEP Poste Coordinateur	7.107
FONJEP Poste Animateur Fédéral	7.107
FONJEP Poste Chargé de Mission	7.107
FONJEP Poste Chargé de Mission	7.107
TOTAL	28.428

(2) Subventions Ministère JS

	Exercice clos
Laïcité	17.400
Projets Fédéraux 2019	10.000
ATEC 2019	1.000
TOTAL	28.400

(3) Subventions Conseil Général 54

	Exercice clos
Fonctionnement	70.186
CAJT	43.400
Robotique	4.000
Multimédia	12.000
Laïcité	2.000
HandiLoisirs	11.000
TOTAL	142.586

(4) Subventions Communes

	Exercice clos
CHOLOY MENILLOT :	
CAJT – Pass Sport	7.157
Accueil de Loisirs	5.889
LAY ST REMI	
CAJT – Pass Sport	3.100
Accueil de Loisirs	23.333
FOUG	
CAJT – Pass Sport	38.157
Accueil de Loisirs	120.038
TRONDES	
CAJT – Pass Sport	4.486
Accueil de Loisirs	36.476
EPCI Landres	
CAJT	26.000
ECROUVES	
Accueil de Loisirs	10.920
DOMGERMAIN	
Accueil de Loisirs	53.141

MERCY LE BAS	
Accueil de Loisirs	79.680
VARANGEVILLE	
Activités Ados	90.000
CCVS	
Activités Ados	39.128
RICHARDMENIL	
Accueil de Loisirs	62.250
LONGUYON	
Accueil de Loisirs	55.643
CCT2L	
Accueil de Loisirs	167.911
CCPBJO	
Accueil de Loisirs	679.415
FROUARD	
Accueil de Loisirs	604.054
OETING	
Accueil de Loisirs	80.911
CHALIGNY	
Accueil de Loisirs	12.385
DOMMARTIN LT	
Accueil de Loisirs	10.750
THIL	
Accueil de Loisirs	57.870
CCPA	
Accueil de Loisirs	432.406
VITRY	
Accueil de Loisirs	94.865
JARVILLE	
Anim ton quartier	300
VARANGEVILLE	
ATEC	1.000
VANDOEUVRE	
Anim Ton Quartier	500
CME	4.800
SARREGUEMINES	
Accueil de Loisirs	1.363.663
TOTAL	4.171.119

(5) Subventions ASP

	Exercice clos
ASP SIEGE	5.986
ASP ANIMATEURS FEDERAUX	11.518
ASP SERVICE CIVIQUE	13.967
ASP MERCY	456
ASP LONGUYON	12.606
ASP JARNY	15.482
ASP OETING	7.009
ASP VITRY	5.000
TOTAL	77.496

(6) Subventions Conseil Régional Lorraine

	Exercice clos
CAJT FOUG	2.625
ILE Coordinateur	3.733
ILE Animateurs Fédéraux	6.300
Cinéma Itinérant	7.000
TOTAL	19.658

(7) Subventions CAF

	Exercice clos
Contrat Fédéral	49.500
Handiloisirs	70.000
Chantier Jeunes	5.000
EVS Frouard	6.000
TOTAL	130.500

3. Produits exceptionnels.

Ils sont constitués de :

- **Produits exceptionnels de l'exercice** **6.616 €**

- **Produits Sur Exercices Antérieurs** **49.572 €**

4. Charges exceptionnelles

Elles sont constituées de :

- **Charges Exceptionnelles de l'exercice :** **7.634 €**

- **Charges Sur Exercices Antérieurs** **19.927 €**

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	8	8	7	7
Employés	207	111.10	158	92.55
Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...)	9	7.14	11	8.71
Total	224	126.24	176	108.26

(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	252	3.682	214	3.125

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. Engagements de crédit bail et locations de longue durée :

1 photocopieur fait actuellement l'objet d'un crédit-bail :

- Contrat 257-000455
- loyer annuel : 964,80 €
- loyers restant à financer : N/D
- Valeur de rachat : N/D

Un véhicule de Fonction (2008 – DZ-432-YA) fait l'objet d'un crédit-bail :

- Loyer Annuel : 3872 €
- Valeur de Rachat : N/D

Un véhicule de Service (Kangoo – DZ-886-ZM) fait l'objet d'un crédit-bail :

- Loyer Annuel : 3.336 €
- Valeur de Rachat : N/D

Un véhicule de service (Traffic – EV-329-XS) fait l'objet d'un crédit-bail :

- Loyer Annuel : 5.349 €
- Valeur de Rachat : N/D

Un véhicule de service (Clio – FA-305-TA) fait l'objet d'un crédit-bail :

- Loyer Annuel : 5.349 €
- Valeur de Rachat : N/D

Un Mini Bus (Traffic Jarny – FH-799-GX) l'objet d'un crédit-bail :

- Loyer Annuel : 4.756.61 €
- Valeur de Rachat : N/D

Un Mini Bus (Traffic JARNY – FJ-379-PA) fait l'objet d'un crédit bail :

- Loyer Annuel : 4.756,61 €
- Valeur de Rachat : N/D

Un Mini Bus (Traffic FROUARD - EV 329 XS) fait l'objet d'un crédit-bail :

- Loyer annuel : 5.349 €
- Valeur de Rachat : N/D

Un Mini Bus (Traffic ERROUVILLE SERROUVILLE – FL-319-AY) fait l'objet d'un crédit-bail :

- Loyer annuel : 5.280 €
- Valeur de Rachat : N/D

4. Contributions volontaires

a) Bénévolat et Mise à disposition de personnels

Environ 120 bénévoles et adhérents de l'association participent aux formations et projets. On peut considérer que leur temps de travail est équivalent à 2.000 journées.

b) Mise à disposition de locaux et autres services

Tous les accueils de loisirs gérés par l'association se déroulent dans des locaux mis à disposition par les communes concernées.

5. Engagements hors bilan

Il n'existe aucun autre engagement hors bilan donné par l'association (hypothèque, caution, etc...)

6. Produits internes : « Produits liés à des entités Francas »

Le total des produits d'exploitation facturés à des Entités Francas de la Région au cours de l'exercice s'est élevé à 181.358 €.

Dont produits de la formation professionnelle : 56.826 €

Dont autres produits facturés à l'UR : 124.532 €