



**UNION REGIONALE DES FRANCAS DES PAYS DE LOIRE**

Association loi 1901  
Siège social : 37, rue de La Tour d'Auvergne  
44200 NANTES

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

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



## **UNION REGIONALE DES FRANCAS DES PAYS DE LOIRE**

Association loi 1901

Siège social : 37, rue de La Tour d'Auvergne  
44200 NANTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

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

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.



## **II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS :**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nos appréciations pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits dans l'annexe des comptes et sur le caractère raisonnable, sur la base des éléments disponibles à ce jour, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Boulogne, le 11 juin 2013

**audit france**  
Commissaire aux Comptes

Représenté par Hervé Willi  
Commissaire aux Comptes

ACTIF	31.12.2012			31.12.2011	PASSIF	31.12.2012	31.12.2011
	Brut	Amort/Prov.	Net	Net			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS PROPRES &amp; ASSIMILES</b>		
Logiciels informatiques	39 726	37 976	1 750	1 710	Fonds associatif	326 039	376 755
Constructions et agencements	73 781	34 310	39 471	44 433	Résultat de l'exercice	4 619	-50 716
Matériels d'activités	19 986	19 986					
Autres immobilisations corporelles	203 227	150 718	52 510	44 488	Subventions d'équipement nettes		
Materiel de Transports	43 333	30 307	13 026	21 138	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>330 658</b>	<b>326 039</b>
Immobilisations en cours					<b>PROVISIONS &amp; FONDS DEDIES</b>		
Prêts Francas	67 750		67 750	30 500	Provisions pour risques		20 000
Autres prêts et titres immobilisés	205 816	28 711	177 105	175 605	Provisions pour charges	419 592	395 675
Dépôts et cautionnements					Fonds dédiés	9 000	6 400
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>653 619</b>	<b>302 007</b>	<b>351 612</b>	<b>317 874</b>	<b>TOTAL Provisions et Fonds Dédiés</b>	<b>428 592</b>	<b>422 075</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>DETTES</b>		
Stocks					Emprunts Francas		
Avances et acomptes versés	1 956		1 956	10 505	Emprunts et dettes auprès d'étab. de crédit		
Usagers	190 798		190 798	184 870	Dettes bancaires à court terme		
Subventions à recevoir	40 060		40 060	25 676	Avances et acomptes reçus	720	7 315
Comptes courants Francas	107 631		107 631	122 007	Fournisseurs	41 183	49 290
Autres créances	73 790		73 790	46 633	Dettes fiscales et sociales	234 542	229 859
Valeurs mobilières de placement	281 963		281 963	241 059	Comptes courants Francas	2 858	2 346
Disponibilités	98 376		98 376	120 864	Autres dettes	37 703	29 868
Charges constatées d'avance	30 019		30 019	17 722	Produits constatés d'avance	99 949	20 417
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>824 593</b>		<b>824 593</b>	<b>769 336</b>	<b>TOTAL DETTES</b>	<b>416 955</b>	<b>339 096</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 478 212</b>	<b>302 007</b>	<b>1 176 205</b>	<b>1 087 210</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 176 205</b>	<b>1 087 210</b>

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b><i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i></b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de service	2 201 449	2 165 992
Subventions d'exploitation	266 723	250 916
Produits divers	249 487	234 493
Reprise sur provisions	23 274	104 670
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	6 400	20 059
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 747 334</b>	<b>2 776 130</b>
<b><i>CHARGES D'EXPLOITATION</i></b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	863 814	878 513
Impôts et taxes	121 116	117 837
Salaires	1 111 414	1 199 239
Charges sociales	532 201	525 395
Autres charges de gestion courante	22 630	26 354
Dotations aux amortissements	35 674	30 697
Dotations aux provisions	41 914	39 932
Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 000	6 400
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 737 763</b>	<b>2 824 367</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>9 571</b>	<b>-48 237</b>
<b><i>PRODUITS FINANCIERS</i></b>		
Intérêts		
Produits nets sur cession de VMP	3 871	4 769
Reprises sur provisions	1 500	1 262
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>5 371</b>	<b>6 031</b>
<b><i>CHARGES FINANCIERES</i></b>		
Intérêts		
Pertes de change		
Charges nettes sur cession de VMP		
Dotations aux provisions	4 908	4 767
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>4 908</b>	<b>4 767</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (II)</b>	<b>463</b>	<b>1 264</b>
<b>RESULTAT COURANT (I + II)</b>	<b>10 034</b>	<b>-46 973</b>
<b><i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i></b>		
sur opérations de gestion	3 862	8 595
sur opérations en capital	0	250
Reprise sur provisions	20 000	
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>23 862</b>	<b>8 845</b>
<b><i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i></b>		
sur opérations de gestion	27 248	2 084
sur opération en capital	2 029	504
Dotations aux provisions	0	10 000
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>29 277</b>	<b>12 588</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)</b>	<b>-5 415</b>	<b>-3 743</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III)</b>	<b>4 619</b>	<b>-50 716</b>

## ANNEXE

Au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2012 qui dégage un excédent de 4 619.13€.

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 :

.gérer la formation (action déconcentrée de la Fédération Nationale) et, en ce sens, de donner à l'équipe régionale les moyens de travailler,

.gérer les moyens affectés à l'activité régionale de la délégation,

.gérer éventuellement les actions en coopération de tout ou partie des départements qui composent l'unité régionale.

### I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler

### 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	38 502,93	1 223,50		39 726,43
Terrains				
Constructions et agencements	73 780,58			73 780,58
Matériel d'activités	19 985,66			19 985,66
Agencements & aménagements divers	19 710,13			19 710,13
Matériel de transport	43 332,85			43 332,85
Matériel informatique & Mobilier de bureau	202 549,16	31 467,45	50 499,46	183 517,15
Immobilisations en cours				
<b>Total</b>	<b>397 861,31</b>	<b>32 690,95</b>	<b>50 499,46</b>	<b>380 052,80</b>

##### b) Acquisitions et désinvestissements

###### ⇒ Acquisitions :

Logiciel informatique : 2 packs Adobe premium pour poste vidéo communication et une 2<sup>ème</sup> licence pour Ciel paye.

Agencement construction : NA.

Autre agencement : NA.

Matériel de transport : NA.

Matériel de bureau : mobilier pour postes direction, animateurs et renouvellement chaises salle de formation haut et bas.

Matériel informatique : 3 vidéoprojecteurs 2 pour UR et 1 AD49 – 4 stations pour les postes administratifs, 8 portables (3 formateurs, 2 délégation, 1 direction et 2 administration) ,6 portables pour les stagiaires BPJEPS, 1 station graphique pour la communication et le montage vidéo, 1 ensemble matériel video pour le centre de ressources régional et éducatif, renouvellement des boîtiers VPN firewall du réseau pour UR et ADs.

###### ⇒ Désinvestissements :

. Cession immobilisation :

1 portable stagiaire HP donné pour mission Guinée => 746.30€ / valeur résiduelle 46.29€.

. Vol (forum Toulouse) :

1 portable formateur : 997.46€ / valeur résiduelle 866.31€

1 vidéoprojecteur : 357.60€ / valeur résiduelle 284.42€

. Mise au rebut :

- matériel formation professionnelle écrans et portable HS: 1106.13€ / valeur résiduelle 0€.

- matériel bureau et informatique : 47 291.97€ / valeur résiduelle 832.19€\* (dont boîtiers\*VPN firewall réseau, anciens HS suite inventaire, chaises).

### c) Tableau de variations des amortissements

Amortissements	Taux linéaire	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	33%	36 792,78	1 183,26		37 976,04
Constructions et agencement	5%	27 058,94	4 541,36		31 600,30
Matériel d'activités	33% à 20%	19 985,66			19 985,66
Agencements & amén. divers	10%	2 289,02	420,68		2 709,70
Autres immobilisations	33%	13 062,08	290,00		13 352,08
Matériel de transport	25%	22 194,97	8 111,86		30 306,83
<b>Matériel informatique &amp; Mob</b>	20% à 33% - mob 10%	164 709,17	21 126,73	48 470,25	137 365,65
	<b>Total</b>	<b>286 092,62</b>	<b>35 673,89</b>	<b>48 470,25</b>	<b>273 296,26</b>

## 2. Immobilisations financières

	Montant	- d'1 an	+ d'1 an
Prêt Francas (AD44)	4 750.00	4 750.00	0.00
Prêt Francas (AD49)	10 000.00	5 000.00	5 000.00
Prêt Francas (AD72)	53 000.00	8 000.00	45 000.00
Autres Prêt CIL (b)	34 912.79		34 912.79
Titres SCI « Les Francas » (a)	170 750.52		170 750.52
Autres titres	152.45		152,45
Dépôts et cautionnements			
<b>TOTAL</b>	<b>273 565.76</b>	<b>12 750.00</b>	<b>255 815.76</b>

(a): parts sociales de la SCI « Les Francas » (propriétaire des locaux occupés par l'A.D. de Loire Atlantique et l'U.R. des Pays de Loire): 1120 parts de 1 000 Frs = 1 120 000 Frs = 170 750.52 € (soit 56 % des parts de la SCI). Selon, des estimations réalisées en 2005 et 2009 leur valeur vénale se situe au dessus de leur valeur nette comptable. Selon les indications recueillies auprès des professionnels, la valeur actuelle se situe au dessus de l'estimation précitée.

(b) : dépréciés à hauteur de 28 710.65 € pour prendre en compte l'érosion monétaire (prêts N remboursables en N+20 ans).

## 3. Stocks

NA.

## 4. Avances et acomptes versés

1 956.30€ : dont 1 756.30€ en acomptes fournisseurs (812€ réseau Guinée 2010) + 200.00€ avance au personnel.

## 5. Usagers

	Brut	Dépréciations	Net
Usagers	190 797.69	0.00	190 797.69
Usagers douteux			
Usagers non encore facturés			
<b>Total</b>	<b>190 797.69</b>	<b>0.00</b>	<b>190 797.69</b>

## 6. Subventions à recevoir

Conseil Régional - Convention Triennale d'Objectifs – aides aux actions

13 500.00

Conseil Régional - Consultation de la jeunesse 2011-2012

2 560.00

Conseil Régional - Appropriation du patrimoine culturel par les jeunes  
Conseil Régional - FRASICOD Guinée

5 000.00  
19 000.00  
**40 060.00**

## 7. Comptes courants Francas

N° structure	Nom	Montant
45000414	Francas du Calvados (14)	3 298.75
45000500	Francas Bourgogne	1 855.00
45000558	Francas Nièvre (58)	796.25
45000600	Francas Bretagne	4 029.22
45001944	Francas Loire Atlantique (44)	21 163.43
45001949	Francas Maine et Loire (49)	12 798.87
45001953	Francas Mayenne (53)	14 774.05
45001972	Francas Sarthe (72)	2 703.54
45001985	Francas Vendée (85)	10 741.12
	S/Total comptes courants Francas (I)	<b>72 160.23</b>
45001000	SCI « Les Francas » (II)	<b>25 939.88</b>
45005000	Divers Participants Francas (III)	<b>9 531.27</b>
	<b>Total (I) + (II) +(III)</b>	<b>107 631.38</b>

## 8. Autres créances

. Produits à recevoir dont 22 721.65€ du MJEJ Guinée, 26 978.05€ d'Uniformation, 55 449.41  
2 921.98€ d'ASP région, 900€ PAE région Tranche d'avis, 932.50€ Credipar,  
453.28€ Bouygues, 358.80€ Iliane/HP, 183.15€ Campus France/Guinée.  
. Comptes liés à la formation habilitée 18 252.13  
. Médecine du travail Nantes. 88.19  
**73 789.73**

## 9. Valeurs mobilières de placement

220 « EFI-Performance » et 252 « CC Monnaie Associations » **281 963.20**

## 10. Disponibilités

512000 Crédit Coopératif compte principal 15 646.53  
512001 Crédit Coopératif Formation Habilitée 2 039.87  
517000 Livret A 80 688.32  
530000 Caisse 1.06  
**98 375.78**

## 11. Charges constatées d'avance

Diverses charges de fonctionnement général et liées aux activités 11 348.47  
Frais liés au voyage Suède formation DEJEPS Francas cycle2 7 243.97  
Frais intervention formation DESJEPS 1 080.00  
Frais mission Burundi 5 800.00  
Frais mission Guinée loyer 2012-2013 4 546.62  
**30 019.06**

## 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.  
**326 038.62€ + 4 619.13€ = 330 657.75€ / (376 754.56€ - 50 715.94€ = 326 038.62€ sur 2011)**



## 2. Subventions d'investissement

Désignation	Brut	Taux	Net au début	Reprises	Net à la fin
<b>Total</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 3. Provisions

	Début	Dotations	Reprises (*)	Fin
Provisions pour risques A.D. ( c )	20 000,00		20 000,00	
<b>Provisions pour risques</b>	<b>20 000,00</b>		<b>20 000,00</b>	
Engagement de retraite du personnel (a)	368 422,14	33 575,67	458,73	401 539,08
Provision Preretraite				
Provision fonds formation A.L.				
Provision fonds formation personnels (d)	5 901,42		5 901,42	
Provision fonds formation services civiques (d)	3 543,67	6 833,30	3 543,67	6 833,30
Provision fonds développement des A.D.(b)	14 816,95	459,85	5 101,79	10 175,01
Provision pour charges diverses (d)	2 991,10	1 044,74	2 991,10	1 044,74
<b>Provisions pour charges</b>	<b>395 675,28</b>	<b>41 913,56</b>	<b>17 996,71</b>	<b>419 592,13</b>
Immobilisations financières (Prêts CIL)	25 302,89	4 908,00	1 500,24	28 710,65
Usagers	3 849,12		3 849,12	
Autres créances	1 428,00		1 428,00	
<b>Dépréciations</b>	<b>30 580,01</b>	<b>4 908,00</b>	<b>6 777,36</b>	<b>28 710,65</b>
<b>Total</b>	<b>446 255,29</b>	<b>46 821,56</b>	<b>44 774,07</b>	<b>448 302,78</b>

Dotations / reprises d'exploitation	41 913,56	23 273,83
Dotations / reprises financières	4 908,00	1 500,24
Dotations / reprises exceptionnelles		20 000,00
<b>Total</b>	<b>46 821,56</b>	<b>44 774,07</b>

(*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet	43 273,83
(*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet	1 500,24
<b>Total</b>	<b>44 774,07</b>

(a) : 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, hormis pour les personnels administratifs

En 2011 : Reprise de 78 476.63€ suite départs de personnel (75 591.29€ pour A.L. et 2 885.34€ pour hors A.L.) et augmentée de 22 219.15€ pour hors A.L.

En 2012 : Augmentée au global de 33 116.94€

(b) : Provision développement des A.Ds constituée en 2004 (décision CA) : 14 600 € (congrès) et de 7 988 € (formation professionnelle continue).

En 2005: 2 500€ subvention AD 72 dans le cadre du congrès diminuée de 5 000€ (A.D. 85) aménagements locaux.

En 2006: reprise de 2 259,24 € congrès Brest, reprise de 1 800 € pour acquisition de matériel sur l'A.D. 53, reprise de 3 042,66 € pour soutien au fonds de coopération de l'AD. 85.

En 2007 : reprise 531.26€ pour rencontre de Brest, reprise de 3 476.77€ pour acquisition matériel sur l'AD72, reprise de 1 039.47€ sur AD49. Dotation de 5 000€ prélevés sur les produits de la formation professionnelle « territorialisée » (décision CA)

En 2008 : pas de reprise ni de dotation - En 2009 : pas de reprise ni de dotation. -

En 2010 : reprise de 600€ pour formation partenariat avec alternatives élus AD53 et AD44.

Dotation fonds de développement des ADs de 15 000.€ prélevé sur les produits de la formation professionnelle et habilitée (décision CA du 23/05/2011).

En 2011 : reprise de 521.65€ pour les rencontres nationales à Brest des élus AD44 et AD49, reprise de 2 000€ pour les bases été régionales du chargé de mission de l'AD72 et reprise de 10 000€ délibération du bureau UR du 02/04/2012 pour la couverture en partie du poste avec mission création centre de ressources pour ADs.

En 2012 : reprise de 280€ pour les rencontres à Montpellier des élus AD44, reprise de 2 616.83€ pour les bases été régionales du chargé de mission de l'AD72 et les illustrations, reprise de 847.96€ pour les flammes signalétiques aux ADs, reprise de 357€ pour le salon de l'Education à Paris de la coopération AD49, reprise de 625€ pour le forum EDP des élus AD44 et militants AD85, reprise de 375€ pour la biennale de l'éducation à Nantes des élus AD85/AD49/AD44. Dotation de 459.85€ correspondant au solde de la provision 2011 pour formations des services civiques.

(c) : En 2010 : Constitution d'une provision pour risque AD53, dotation exceptionnelle de 10 000€ (décision CA du 23/05/2011), compte tenu des fonds propres de l'AD53.

En 2011 : provisions de 10 000€ pour risques liés aux AD53 et AD72.

En 2012 Reprise de 20 000€ pour risque AD53 (convention interne de versement exceptionnel de 21 979.22€). Pas de nouvelle dotation.

(d) : En 2011 : 2 034€ pour heures complémentaires BPJEPS 2011, 5 901.42 € pour formation des personnels, 3 543.67€ pour formations des services civiques et 957.10 pour FCR prime de Précarité CDD.

En 2012 : reprise de 2 034€ pour heures complémentaires BPJEPS 2011, de 957.10€ pour FCR prime de Précarité CDD, et dotation de 1044.74€ part UR prime de précarité CDD.

Reprise de 5 901.42 € pour formation des personnels, pas de dotation.

Reprise globale des 3 543.67€ pour les formations des services civiques (dont solde 459.85€ reporté en dotation fonds développement des ADs), la dotation 2012 est de 6 833.30€ pour les formations des services civiques.

#### 4. Fonds dédiés

	Début	Dotations	Reprises	Fin
Conseil Régional convention Consultation de la jeunesse 2011/2012	6 400,00		6 400,00	
Conseil Régional convention Appropriation d'un patrimoine culturel par des jeunes éloignés des pratiques culturelles 2012-2013		5 000,00		5 000,00
Ministère de la Culture et de la Communication Appropriation d'un patrimoine culturel par des jeunes éloignés des pratiques culturelles 2012-2013		4 000,00		4 000,00
<b>Total</b>	<b>6 400,00</b>	<b>9 000,00</b>	<b>6 400,00</b>	<b>9 000,00</b>

#### 5. Emprunts et dettes assimilées

	Début	Remboursement	Fin	- d'1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunts Francas						
Emprunts bancaires (jj/mm/aa)						
Découverts bancaires						
Autres emprunts (jj/mm/aa)						
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### 6. Avances et acomptes reçus

719.80€ au global liés aux crédits formation habilitée.

#### 7. Fournisseurs

Fournisseurs	35 921.05
Fournisseurs, factures non parvenues	5 262.40
	<b>41 183.45</b>

#### 8. Dettes fiscales et sociales

Comptes	Montant
421000 Rémunérations dues	0.00
422000 Comité Œuvres sociales	941.37
428200 Congés payés	120 929.20
431000 Urssaf	48 752.00
437001 Medecine du travail	267.26
437200 Retraite et prévoyance	38 346.97
438100 CPAM	104.88
447100 Taxes/salaires	6 302.00
447300 Formation Professionnelle	12 055.00
447500 Cotisation emploi Handicapé	6 843.20
<b>TOTAL</b>	<b>234 541.88</b>

#### 9. Comptes courants Francas

N° structure	Nom	Montant
45000000	Fédération nationale Francas	82.18
	<b>S/Total comptes courants Francas (I)</b>	<b>82.18</b>
<b>45005000</b>	<b>Divers Participants Francas (II)</b>	<b>2 775.65</b>
	<b>Total (I) + (II)</b>	<b>2 857.83</b>

## 10. Autres dettes

. Diverses charges à payer : dont 10 401.07€ liés à la FH, dont 1 725.48€ liés au véhicule loué pour l'AD72, et dont 1 698.68€ de charges diverses liées au fonctionnement général et aux activités	13 825.23
. Solde Bourses JS72	728.00
. Comptes clients partenaires formation habilitée	625.00
. Crédits formateurs	22 338.55
. Autres en attente	186.00
	<b>37 702.78</b>

## 11. Produits constatés d'avance

Quote part 2013 subvention Conseil Régional - FRASICOD Guinée	9 500.00
Formation Habilitée stagiaire 2013	9 933.13
Formation Professionnelle DEJEPS Francas 2012-2013	80 516.04
	<b>99 949.17</b>

## V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 1. Prestations de service

	Exercice clos			Exercice précédent		
	Quantité	Nb stagiaires	Montant	Quantité	Nb stagiaires	Montant
Formation habilitée	9 939	1 374	632 970.00	9 610 Journées	1 363	618 727.00
Formation professionnelle	47 271 Heures	883	467 748.55	40 031 Heures	545	427 245.96
Autres			38 095.60			8 068.25
	<b>Total Prestations</b>		<b>1 138 814.15</b>	<b>Total Prestations</b>		<b>1 054 041.21</b>

Type de Prestations	Exercice clos	Exercice précédent
<i>Etudes (€)</i>	16 760.00	19 387.00
<i>Encadrement et Animation de centres de loisirs affiliés aux Francas (€)</i>	503 437.55	611 820.13
<i>Encadrement et mise à disposition de moyens humains dans les AD Francas des Pays de Loire (€)</i>	468 594.76	396 465.70
<i>Autres (€)</i>	73 842.78	84 278.18
<b>Total Prestations</b>	<b>1 062 635.09</b>	<b>1 111 951.01</b>

### 2. Subventions d'exploitation

	Exercice clos	Exercice précédent
Ministères	4 000.00	0.00
Ministère Jeunesse et Sports	0.00	0.00
CDVA	10 286.09	13 704.25
Conseil Régional	73 500.00	52 800.00
Conseil Général	20 000.00	20 000.00
Communes	0.00	0.00
Aides à l'emploi et service civique (ASP)	102 024.26	103 998.55
C.A.F	0.00	0.00
FONJEP	56 913.00	56 913.00
Autres subventions	0.00	3 500.00
<b>Total</b>	<b>266 723.35</b>	<b>250 915.80</b>

### 2. Produits exceptionnels

. sur exercices antérieurs : dont 1 191.96€ liés aux stages FH 2009 à 2011, 1 400.00€ de chèque non encaissé pour formation salariée.	3 699.86
. reprise de 20 000€ pour risque AD53	20 000.00
. sur opérations 2012 : régularisation personnel et charges sociales	162.60
	<b>23 862.46</b>

#### 4. Charges exceptionnelles

. sur exercices antérieurs : diverses charges et pertes sur créances, dont 3 549.16€ liés à la mission Guinée, dont 213.74€ de solde subvention CR CPO non reçu.	4 817.35
. sur valeur nette comptable des éléments d'actif : dont 1 150.73€ liés au vol de matériel sur le forum EDP, dont 832.19€ suite mise au rebut boitiers réseau informatique	2 029.21
. sur opérations 2012 : dont 21 979.22€ de subvention interne pour AD53, 381.48€ de frais Guinée CAFA et 70€ d'écart caisse.	22 430.70
	<b>29 277.26</b>

Le journal officiel du 12/08/95 oblige les dispensateurs de formation professionnelle qui ont un statut de droit privé, à détailler les subventions reçues pour celle-ci dans les tableaux ci-après.

TABLEAU I Ressources de l'organisme (subventions et refacturations de frais incluses)

ORIGINE DES FONDS	Exercice clos		Exercice précédent	
	Montant en K€	%	Montant en K€	%
<b>I RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALARIES ET DES PARTICULIERS</b>				
Entreprises	161.43	34.45%	98.15	21.51%
Etat, collectivités locales, états publics	39.27	8.38%	45.64	10.00%
Entreprises: Via Fongecif, OMA, FAF	96.79	20.66%	90.56	19.85%
Particuliers	16.61	3.54%	33.37	7.31%
<b>Sous-total I</b>	<b>314.10</b>	<b>67.04%</b>	<b>267.72</b>	<b>58.68%</b>
<b>II RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS</b>				
Instances européennes	0.00	0%		%
Etat	0.00	0%		%
Régions	103.57	22.10%	97.94	21.47%
Autres collectivités territoriales	0.00	0%	8.49	1.86%
<b>Sous-total II</b>	<b>103.57</b>	<b>22.10%</b>	<b>106.44</b>	<b>23.33%</b>
<b>III AUTRES</b>				
Autres organismes de formation	43.10	9.20%	65.98	14.46%
Autres ressources	7.78	1.66%	16.13	3.53%
<b>Sous-total III</b>	<b>50.88</b>	<b>10.86%</b>	<b>82.10</b>	<b>17.99%</b>
<b>Total des ressources</b>	<b>468.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>456.26</b>	<b>100.00%</b>

TABLEAU II Décomposition des actions par finalité

FINALITE DES ACTIONS	Exercice clos		Exercice précédent	
	Montant en K€	%	Montant en K€	%
Diplômantes (1)	409.75	87.45%	410.42	89.95%
Perfectionnement prof. et qualifiant(2)	58.79	12.55%	45.85	10.05%
Insertion sociale				
<b>Total</b>	<b>468.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>456.26</b>	<b>100.00%</b>

(1) Diplômes nationaux, titres homologués. (2) Certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations.

#### VI - AUTRES INFORMATIONS

##### 1. Effectif

Salarié (hors "CEE")	Exercice clos 2012		Exercice précédent 2011	
	Effectif (1)	E.T.P. (2)	Effectif (1)	E.T.P. (2)
Cadres	9	9	8	8
Employés	23	21.15	23	22.39
Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...)	9	9	8	8
<b>Total</b>	<b>41</b>	<b>39.15</b>	<b>39</b>	<b>38.39</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	0	0	0	0

## 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 en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF)

Conformément à la loi n°2004-391 du 4 mai 2004, instaurant pour les salariés un droit individuel à la formation à hauteur de 21 heures par an par salarié, les droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice s'élèvent à 3 867 heures.

## 4. Engagement de crédit bail et locations de longue durée

Les redevances restant dues sont :

	C3 AD44	Totaux
Coût d'entrée (1)	N/D	
Dotations aux amortissements:	N/D	
de l'exercice (2)		
cumulées (2)		
Valeur nette	N/D	
Redevances payées:		
de l'exercice	3 908.40	3 908.40
cumulées	4 494.66	4 494.66
Redevances restant à payer:		
- d'1 an	3 908.40	3 908.40
+ d'1 an	3 322.14	3 322.14
Total restant à payer	7 230.54	7 230.54
Prix d'achat résiduel (3)	N/D	

## 5. Contributions volontaires

### a) Bénévolat et Mise à disposition de personnels

La formation habilitée est assurée pour environ 75 % par des bénévoles, ce qui représente environ 5.8 temps pleins et 145 fonctions d'encadrement en 2012.

### b) Mise à disposition de locaux et autres services

Information non recensée

## 6. Engagements hors bilan

*Cautions et hypothèques accordées par l'association : N/A*

*Engagements donnés :*

L'UR Francas Pays de Loire s'est engagée conventionnellement à reverser à la Fédération nationale des Francas la somme de 1 793.10 € en cas de départ du chargé de développement territorial pour un motif autre que la retraite ou le licenciement non privatif d'indemnité (sauf pour faute).

Les associations départementales des Pays de Loire ont participé et continuent de participer annuellement au financement des indemnités de départ en retraite des personnels de secrétariat, comptabilité et chargée de mission employés par l'Union Régionale des Francas des Pays de la Loire et mis à disposition totalement ou partiellement auprès des associations départementales précitées. L'UR Francas Pays de Loire s'est engagée à reverser aux ADs les sommes de ces indemnités en cas de départ des salariés concernés pour un motif autre que la retraite ou le licenciement (sauf pour faute).

*Engagements reçus :*

La Fédération nationale des Francas s'est engagée conventionnellement à reverser à l'UR Pays de Loire la somme de 21 632.83 € en cas de départ du Chargé de suivi économique et financier national pour un motif autre que la retraite ou le licenciement (sauf pour faute).