



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 2013

**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 2013

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 2013, 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 31 mai 2014

audit france
Commissaire aux Comptes

Représenté par Hervé Willi
Commissaire aux Comptes

| ACTIF | 31.12.2013 | | | 31.12.2012 | PASSIF | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| | Brut | Amort/Prov. | Net | Net | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | FONDS PROPRES & ASSIMILES | | |
| Logiciels informatiques | 40 932 | 39 027 | 1 904 | 1 750 | Fonds associatif | 330 658 | 326 039 |
| Constructions et agencements | 86 492 | 39 565 | 46 927 | 39 471 | Résultat de l'exercice | 1 350 | 4 619 |
| Matériels d'activités | 39 986 | 21 275 | 18 711 | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 215 350 | 147 564 | 67 786 | 52 510 | Subventions d'équipement nettes | | |
| Materiel de Transports | 43 333 | 37 510 | 5 823 | 13 026 | TOTAL FONDS PROPRES | 332 008 | 330 658 |
| Immobilisations en cours | | | | | PROVISIONS & FONDS DEDIES | | |
| Prêts Francas | 54 750 | | 54 750 | 67 750 | Provisions pour risques | | |
| Autres prêts et titres immobilisés | 210 714 | 31 863 | 178 851 | 177 105 | Provisions pour charges | 391 157 | 419 592 |
| Dépôts et cautionnements | | | | | Fonds dédiés | 10 000 | 9 000 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 691 556 | 316 804 | 374 752 | 351 612 | TOTAL Provisions et Fonds Dédiés | 401 157 | 428 592 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | DETTES | | |
| Stocks | | | | | Emprunts Francas | | |
| Avances et acomptes versés | 5 080 | | 5 080 | 1 956 | Emprunts et dettes auprès d'étab. de crédit | | |
| Usagers | 174 025 | 4 497 | 169 528 | 190 798 | Dettes bancaires à court terme | | |
| Subventions à recevoir | 27 673 | | 27 673 | 40 060 | Avances et acomptes reçus | 21 945 | 720 |
| Comptes courants Francas | 161 414 | | 161 414 | 107 631 | Fournisseurs | 69 755 | 41 183 |
| Autres créances | 71 823 | | 71 823 | 73 790 | Dettes fiscales et sociales | 242 744 | 234 542 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | 281 963 | Comptes courants Francas | 42 773 | 2 858 |
| Disponibilités | 314 212 | | 314 212 | 98 376 | Autres dettes | 26 328 | 37 703 |
| Charges constatées d'avance | 19 322 | | 19 322 | 30 019 | Produits constatés d'avance | 7 094 | 99 949 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 773 549 | 4 497 | 769 052 | 824 593 | TOTAL DETTES | 410 638 | 416 955 |
| TOTAL GENERAL | 1 465 105 | 321 301 | 1 143 804 | 1 176 205 | TOTAL GENERAL | 1 143 804 | 1 176 205 |

| COMPTE DE RESULTAT | 2013 | 2012 |
|--|------------------|------------------|
| <i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i> | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Prestations de service | 2 334 297 | 2 201 449 |
| Subventions d'exploitation | 257 910 | 266 723 |
| Produits divers | 298 964 | 249 487 |
| Reprise sur provisions | 52 597 | 23 274 |
| Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs | 9 000 | 6 400 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 2 952 768 | 2 747 334 |
| <i>CHARGES D'EXPLOITATION</i> | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Achat d'autres approvisionnements | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 996 465 | 863 814 |
| Impôts et taxes | 127 315 | 121 116 |
| Salaires | 1 168 794 | 1 111 414 |
| Charges sociales | 548 469 | 532 201 |
| Autres charges de gestion courante | 28 057 | 22 630 |
| Dotations aux amortissements | 35 694 | 35 674 |
| Dotation aux provisions | 28 658 | 41 914 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | 10 000 | 9 000 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 2 943 453 | 2 737 763 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I) | 9 315 | 9 571 |
| <i>PRODUITS FINANCIERS</i> | | |
| Intérêts | | |
| Produits nets sur cession de VMP | 1 843 | 3 871 |
| Reprises sur provisions | 1 746 | 1 500 |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS | 3 589 | 5 371 |
| <i>CHARGES FINANCIERES</i> | | |
| Intérêts | | |
| Pertes de change | | |
| Charges nettes sur cession de VMP | | |
| Dotations aux provisions | 4 898 | 4 908 |
| TOTAL CHARGES FINANCIERES | 4 898 | 4 908 |
| RESULTAT FINANCIER (II) | -1 309 | 463 |
| RESULTAT COURANT (I + II) | 8 006 | 10 034 |
| <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i> | | |
| sur opérations de gestion | 3 267 | 3 862 |
| sur opérations en capital | | |
| Reprise sur provisions | | 20 000 |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS | 3 267 | 23 862 |
| <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i> | | |
| sur opérations de gestion | 7 432 | 27 248 |
| sur opération en capital | 2 490 | 2 029 |
| Dotations aux provisions | | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES | 9 922 | 29 277 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (III) | -6 655 | -5 415 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (I + II + III) | 1 350 | 4 619 |

ANNEXE

Au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2013 faisant apparaître un excédent de 1 350.43 €.

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

L'exercice se caractérise par une hausse des produits de la formation habilitée de 17,8% et de la formation professionnelle de 3,9%.

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 | 39 726,43 | 1 205,22 | | 40 931,65 |
| Terrains | | | | |
| Constructions et agencements | 73 780,58 | 12 711,24 | | 86 491,82 |
| Matériel d'activités | 19 985,66 | 20 000,00 | | 39 985,66 |
| Agencements & aménagements divers | 19 710,13 | | | 19 710,13 |
| Matériel de transport | 43 332,85 | | | 43 332,85 |
| Matériel informatique & Mobilier de bureau | 183 517,15 | 38 662,73 | 26 539,68 | 195 640,20 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Total | 380 052,80 | 72 579,19 | 26 539,68 | 426 092,31 |

b) Acquisitions et désinvestissements

⇒ Acquisitions :

Logiciel informatique : logiciel Windows serveur Exchange et antivirus Mac Affee 3 ans, logiciel de sauvegarde.

Agencement construction : aménagement modulaire salle de formation. Travaux d'électricité dans les 2 préfabriqués.

Autre agencement : NA.

Matériel de transport : NA.

Matériel d'activités : 20 panneaux pour l'exposition Zoos Humains

Matériel de bureau : tableaux, chaises et tables pour nouvelle salle modulaire de la formation pro.

Matériel informatique : remplacement du serveur et serveur de réplication à l'AD49 (29 965 €) + switch réseau, 2 écrans accueil et FP, 2 ordinateurs portables FP et coordinateur FH, 2 vidéoprojecteurs UR et AD49, 1 imprimante couleur, 1 disque dur externe sauvegarde vidéo communication, un caméscope FP.

Désinvestissements :

. Mise au rebut :

- ancien réseau informatique : 25 470.46€ / VNC 2 490.45 €.

- imprimante couleur FH : 1069.22 € / valeur résiduelle 0 €.

c) Tableau de variations des amortissements

| Amortissements | Taux linéaire | Début | Dotations | Reprises | Fin |
|--|---------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Logiciels informatiques | 33% | 37 976,04 | 1 051,18 | | 39 027,22 |
| Constructions et agencement | 5% | 31 600,30 | 4 541,36 | | 36 141,66 |
| Matériel d'activités | 33% à 20% | 19 985,66 | 1 288,89 | | 21 274,55 |
| Agencements & amén. divers | 10% | 2 709,70 | 713,27 | | 3 422,97 |
| Autres immobilisations | 33% | 13 352,08 | 290,00 | | 13 642,08 |
| Matériel de transport | 25% | 30 306,83 | 7 203,34 | | 37 510,17 |
| Matériel informatique & Mob | 20% à 33% - mob 10% | 137 365,65 | 20 605,93 | 24 049,23 | 133 922,35 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | Total | 273 296,26 | 35 693,97 | 24 049,23 | 284 941,00 |

2. Immobilisations financières

| | Montant | - d'1 an | + d'1 an |
|--------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Prêt Francas (AD44) | 4 750.00 | | 4 750.00 |
| Prêt Francas (AD49) | 5 000.00 | | 5 000.00 |
| Prêt Francas (AD72) | 45 000.00 | | 40 000.00 |
| Autres Prêt CIL (b) | 39 810.79 | | 39 810.79 |
| Titres SCI « Les Francas » (a) | 170 750.52 | | 170 750.52 |
| Autres titres | 152.45 | | 152.45 |
| Dépôts et cautionnements | | | |
| TOTAL | 265 463.76 | 14 750 | 250 713.76 |

(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 31 863.01 € pour prendre en compte l'érosion monétaire (prêts N remboursables en N+20 ans).

3. Stocks

NA.

4. Avances et acomptes versés

Acomptes fournisseurs 3 055.35€, avance sur salaire : 1 200.00 € et 824.56€ liés aux organismes sociaux,

5. Usagers

| | Brut | Dépréciations | Net |
|-----------------------------|------------|---------------|------------|
| Usagers | 174 024.91 | 4 497.00 | 169 527.91 |
| Usagers douteux | | | |
| Usagers non encore facturés | | | |
| Total | | | |

6. Subventions à recevoir

| | |
|---|------------------|
| Conseil Régional - Convention Triennale d'Objectifs – aides aux actions | 13 500.00 |
| Conseil Régional - Emploi Tremplins pour le territoire – formation professionnelle | 798.00 |
| Conseil Régional – Convention annuelle d'objectifs – Accompagnement territoire Refondation de l'école | |
| Subvention de 100 000 € 2013-2014 dont 69 750€ à reverser à 3 associations, | |
| Au 31/12/13 50 000€ à recevoir du CR et 58 125€ à reverser | - 8 125.00 |
| Conseil Régional - Appropriation du patrimoine culturel par les jeunes | 2 500.00 |
| Conseil Régional - FRASICOD Guinée | <u>19 000.00</u> |
| | 27 673.00 |

7. Comptes courants Francas

| N° structure | Nom | Montant |
|--------------|--------------------------------------|-------------------|
| 45000500 | Francais Bourgogne | 735.00 |
| 45000410 | Francais Basse-Normandie | 40.00 |
| 45000635 | Francais Ille et Vilaine | 1 380.00 |
| 45001944 | Francais Loire Atlantique (44) | 48 128.74 |
| 45001949 | Francais Maine et Loire (49) | 14 989.57 |
| 45001953 | Francais Mayenne (53) | 26 556.24 |
| 45001972 | Francais Sarthe (72) | 39 974.21 |
| 45001985 | Francais Vendée (85) | 1 914.23 |
| | S/Total comptes courants Francas (I) | 133 717.99 |
| 45001000 | SCI « Les Francas » (II) | 24 546.20 |
| 45005000 | Divers Participants Francas (III) | 3 149.32 |
| | Total (I) + (II) +(III) | 161 413.51 |

8. Autres créances

| | |
|---|------------------|
| . Produits à recevoir, | 34 014.15 |
| dont 17 937.62 € d'Uniformation et 14 213 € du FONJEP | |
| . Comptes liés à la formation habilitée | <u>37 809.08</u> |
| | 71 823.23 |

9. Valeurs mobilières de placement

Néant.

10. Disponibilités

| | |
|--|-------------------|
| 512000 Crédit Coopératif compte principal | 164 766.05 |
| 512001 Crédit Coopératif Formation Habilitée | 7 735.35 |
| 517000 Livret A | 81 967.73 |
| 517001 Livret Associations Crédit | 59 361.28 |
| 530000 Caisse | <u>381.60</u> |
| | 314 212.01 |

11. Charges constatées d'avance

| | |
|---|------------------|
| Frais BPJEPS 2014 | 10 000.00 |
| Diverses charges de fonctionnement général et liées aux activités | 4 865.90 |
| Frais fournisseur Iliane : maintenance réseau et logiciels | 3 713.03 |
| Frais fournisseur NEOPOST : location machine à affranchir | <u>1 319.02</u> |
| | 19 322.03 |

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.
330 657.75€ + 1 350.43 €(résultat 2013) = 332 008.18€

2. Subventions d'investissement

| Désignation | Brut | Taux | Net au début | Reprises | Net à la fin |
|--------------|-------------|------|--------------|-------------|--------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Total | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2. Provisions

| | Début | Dotations | Reprises (*) | Fin |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Provisions pour risques A.D. (c) | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Engagement de retraite du personnel (a) | 401 539,08 | 12 170,50 | 32 888,96 | 380 820,62 |
| Provision Preretraite | | | | |
| Provision fonds formation A.L. | | | | |
| Provision fonds formation personnels (d) | | | | |
| Provision fonds formation services civiques (d) | 6 833,30 | 8 144,57 | 6 833,30 | 8 144,57 |
| Provision fonds développement des A.D.(b) | 10 175,01 | 3 846,31 | 11 829,51 | 2 191,81 |
| Provision pour charges diverses (d) | 1 044,74 | | 1 044,74 | |
| Provisions pour charges | 419 592,13 | 24 161,38 | 52 596,51 | 391 157,00 |
| Immobilisations financières (Prêts CIL) | 28 710,65 | 4 898,00 | 1 745,64 | 31 863,01 |
| Usagers | | 4 497,00 | | 4 497,00 |
| Autres créances | | | | |
| Dépréciations | 28 710,65 | 9 395,00 | 1 745,64 | 36 360,01 |
| Total | 448 302,78 | 33 556,38 | 54 342,15 | 427 517,01 |

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Dotations / reprises d'exploitation | 28 658,38 | 52 596,51 |
| Dotations / reprises financières | 4 898,00 | 1 745,64 |
| Dotations / reprises exceptionnelles | | |
| Total | 33 556,38 | 54 342,15 |

| | |
|--|------------------|
| (*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet | 52 596,51 |
| (*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet | 1 745,64 |
| Total | 54 342,15 |

(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 2012 : Augmentée au global de 33 116,94 €

En 2013 : Dotation de 12 170,50 € et reprise de 32 888,96 € suite départs de personnel

(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.

En 2013 : reprise de 1435.2 : base été régionale, reprise de 2090.14€ : impression plaquettes communication ; reprise de 304.17€ : matériels « Petite Ourse », reprise de 8000 € : travail de la chargée d'études sur la réforme des rythmes éducatifs. Dotation de 3 846.31 € correspondant au solde de la provision 2012 pour formations des services civiques

(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.

En 2012 : reprise de 1044.74€ part UR prime de précarité CDD.

2013 : Reprise globale 3 846.31 € pour les formations des services civiques reporté en dotation fonds développement des ADs, la dotation 2013 est de 3 846.31€ pour les formations des services civiques.

4. Fonds dédiés

| | Début | Dotations | Reprises | Fin |
|---|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| Conseil Régional convention Refondation école | | 10 000,00 | | 10 000,00 |
| 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 | |
| Total | 9 000,00 | 10 000,00 | 9 000,00 | 10 000,00 |

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) | | | | | | |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

6. Avances et acomptes reçus

21 944.61€ liés aux usagers.

7. Fournisseurs

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Fournisseurs | 62 485.35 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 7 269.25 |
| | 69 754.60 |

8. Dettes fiscales et sociales

| Comptes | Montant |
|------------------------------------|-------------------|
| 421000 Rémunérations dues | |
| 422000 Comité Œuvres sociales | 616.49 |
| 428200 Congés payés | 126 357.06 |
| 431000 Urssaf | 47 880.00 |
| 437001 Médecine du travail | 261.70 |
| 437200 Retraite et prévoyance | 41 798.13 |
| 447100 Taxes/salaires | 6 903 |
| 447200 autres | 112.00 |
| 447300 Formation Professionnelle | 12 215.00 |
| 447500 Cotisation emploi Handicapé | 6 601.00 |
| TOTAL | 242 744.38 |

9. Comptes courants Francas

| N° structure | Nom | Montant |
|-----------------|---|------------------|
| 45000000 | Fédération nationale Francas | 40 107.08 |
| 45000600 | UR Bretagne | 44.80 |
| | S/Total comptes courants Francas (I) | 40 151.88 |
| 45005000 | Divers Participants Francas (II) | 2 621.22 |
| | Total (I) + (II) | 42 773.10 |

10. Autres dettes

| | |
|---|------------------|
| . Diverses charges à payer : | 435.68 |
| . Avoir Start air : | 631.68 |
| . Comptes clients partenaires formation habilitée | 655.00 |
| . JS 72 | 728.00 |
| . Crédits formateurs | 23 433.18 |
| . Autres en attente | 444.00 |
| | 26 327.54 |

11. Produits constatés d'avance

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Formation Habilitée stagiaire 2014 | 7094,25 |
|------------------------------------|----------------|

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 | 11 581 | 1 587 | 745 858.00 | 9 939 Journées | 1 374 | 632 970.00 |
| Formation professionnelle | 46 242 Heures | 755 | 486 081.45 | 47 271 Heures | 883 | 467 748.55 |
| Autres | | | 74 918.77 | | | 38 095.60 |
| | Total Prestations | | 1 306 858.22 | Total Prestations | | 1 138 814.15 |

| Type de Prestations | Exercice clos | Exercice précédent |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>Etudes (€)</i> | 8 380.00 | 16 760.00 |
| <i>Encadrement et Animation de centres de loisirs affiliés aux Francas (€)</i> | 458 157.91 | 503 437.55 |
| <i>Encadrement et mise à disposition de moyens humains dans les AD Francas des Pays de Loire (€)</i> | 476 317.85 | 468 594.76 |
| <i>Autres (€)</i> | 84 583,46 | 73 842.78 |
| Total Prestations | 1 027 439,22 | 1 062 635.09 |

2. Subventions d'exploitation

| | Exercice clos | Exercice précédent |
|---|-------------------|--------------------|
| Ministères | 0.00 | 4 000 |
| Ministère Jeunesse et Sports | 0.00 | 0.00 |
| CDVA | 12 500.00 | 10 286.09 |
| Conseil Régional | 80 548.00 | 73 500 |
| Conseil Général | 14 000.00 | 20 000 |
| Communes | 0.00 | 0.00 |
| Aides à l'emploi et service civique (ASP) | 94 005.93 | 102 024.26 |
| C.A.F | 0.00 | 0.00 |
| FONJEP | 56 856.00 | 56 913.00 |
| Autres subventions | 0.00 | 0.00 |
| Total | 257 909.93 | 266 723.35 |

3. Produits exceptionnels

| | |
|---|-----------------|
| . sur exercices antérieurs : dont 1 464.00€ liés aux stages FH 2010 à 2012, | 3 028.03 |
| . sur opérations 2013 : trop perçu sur promotion informatique | <u>239.20</u> |
| | 3 267.23 |

4. Charges exceptionnelles

| | |
|---|-----------------|
| . sur exercices antérieurs : | 7 431.08 |
| dont 6 197€ liées aux charges engagées pour la mission Burundi | |
| dont 812€ liées au RAJ Guinée. | |
| . sur valeur nette comptable des éléments d'actif : dont 2 490.45€ liés à la mise au rebut ancien réseau. | 2 490.45 |
| . sur opérations 2013 : | 0.90 |
| | 9 922.43 |

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€ | % |
| I RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALARIES ET DES PARTICULIERS | | | | |
| Entreprises | 138.41 | 29.12% | 161.43 | 34.45% |
| Etat, collectivités locales, états publics | 52.91 | 11.13% | 39.27 | 8.38% |
| Entreprises: Via Fongecif, OMA, FAF | 90.29 | 19.00% | 96.79 | 20.66% |
| Particuliers | 15.42 | 3.25% | 16.61 | 3.54% |
| Sous-total I | 297.03 | 62.50% | 314.10 | 67.04% |
| II RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS | | | | |
| Instances européennes | 0.00 | | 0.00 | 0% |
| Etat | 0.00 | | 0.00 | 0% |
| Régions | 95.54 | 20.10% | 103.57 | 22.10% |
| Autres collectivités territoriales | 0.00 | | 0.00 | 0% |
| Sous-total II | 95.54 | 20.10 | 103.57 | 22.10% |
| III AUTRES | | | | |
| Autres organismes de formation | 71.91 | 15.13% | 43.10 | 9.20% |
| Autres ressources | 10.76 | 2.26% | 7.78 | 1.66% |
| Sous-total III | 82.67 | 17.40% | 50.88 | 10.86% |
| Total des ressources | 475.24 | 100.00% | 468.54 | 100.00% |

TABLEAU II Décomposition des actions par finalité

| FINALITE DES ACTIONS | Exercice clos | | Exercice précédent | |
|---|---------------|----------------|--------------------|----------------|
| | Montant en K€ | % | Montant en K€ | % |
| Diplômantes (1) | 394.98 | 83.11% | 409.75 | 87.45% |
| Perfectionnement prof. et qualifiant(2) | 80.26 | 16.89% | 58.79 | 12.55% |
| Insertion sociale | | | | |
| Total | 475.24 | 100.00% | 468.54 | 100.00% |

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

VI - AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif

| Salarié (hors "CEE") | Exercice clos 2013 | | Exercice précédent 2012 | |
|------------------------------------|--------------------|-------------|-------------------------|--------------|
| | Effectif (1) | E.T.P. (2) | Effectif (1) | E.T.P. (2) |
| Cadres | 10 | 10 | 9 | 9 |
| Employés | 20 | 17.80 | 23 | 21.15 |
| Emplois aidés (CEC, E-Jeunes, ...) | 12 | 12 | 9 | 9 |
| Total | 42 | 39.8 | 41 | 39.15 |

(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 3 610 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 | 3908.40 | 3908.40 |
| cumulées | 8 403.06 | 8 403.06 |
| Redevances restant à payer: | | |
| - d'1 an fin le 06/11/2014 | 3 322.14 | 3 322.14 |
| + d'1 an | 0.00 | 0.00 |
| Total restant à payer | 3322.14 | 3322.14 |
| 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 6 temps pleins et 151 fonctions d'encadrement en 2014.

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 1 788.93 € 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). Le salarié a quitté ses fonctions dans le cadre d'une rupture conventionnelle, ce motif est non prévu dans le cadre de la convention, aussi, une somme de 1 788.93 € sera reversée à la Fédération Nationale.

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).