



**Compte Rendu de la réunion**  
**Groupement Familles Rurales Accueil de Loisirs**  
**Fougeré-Thorigny**  
**du jeudi 14 mars 2019**

**Présent(e)s :**

- . **Pour le Groupement Familles Rurales :** Mme Gwendoline BOURNONVILLE et Mme Hélène GRELLIER, co-présidentes; Mme Nadège DE LAMBILLY, co-trésorière; Carole LE GALL, co-secrétaire; Mr Damien TESSIER, membre
- . **Pour Familles Rurales :** Mr Benoit MICAUD , chargé de missions à Familles Rurales; Mr Francis BERNARD, vice président de la Fédération Familles Rurales de Vendée
- . **Pour Familles Rurales Thorigny :** Mme Delphine CHAIGNEAU
- . **Pour la mairie de Fougeré :** Mr Jean-Marie CHABOT, le Maire; Mme Isabelle SERIN et Mr Manuel GUIBERT, adjoints au maire
- . **Pour la mairie de Thorigny :** Mr Luc GUYAU, le Maire et Mme Alexandra GABORIAU, adjointe au maire

**Excusé(e)s :**

- . **Pour le Groupement :** Mr Arnaud COLLET, co-trésorier; Mme Jeanne VION, co-secrétaire; Mme Marion TURBELIER-SWANNET, membre (pas de nouvelles); Mr Pierre CAMINADE, membre
- . **Pour Familles Rurales Fougeré :** Mr Tony BELAUD
- . **Pour Bonbadilom :** Mme Bérengère LEDDA, directrice remplaçante

**Ordre du jour :**

1. Bilan financier 2018
2. Point sur la liquidation

La réunion a commencé à 20h à la salle des conseils de Fougeré.

# 1. Bilan financier 2018

Tout d'abord nous tenons à informer Familles Rurales de l'absence de leur comptable pour la présentation des comptes.

Voici les 3 tableaux présentés par Familles Rurales :

- compte de résultat 2018
- compte de résultat simplifié 2018
- bilan 2018

## Accueil de loisirs sans hébergement - Accueil jeunes - Rythmes éducatifs

(Un budget par structure)

Gestionnaire : Association FR Fougere Thorigny

Structure concernée : ACCUEIL DE LOISIRS

Adresse de la structure :

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| Nombre heures extrascolaire ou jeunes | 22971    |
| Nombre heures périscolaires           | 15285,5  |
| Nombre heures TAP/NAP                 | 5618,75  |
| Type de comptabilité :                | 43878,25 |

| N° de compte                 | CHARGES                                       | Réel 2018           | N° de compte                  | PRODUITS   | Réel 2018           |
|------------------------------|---|---------------------|-------------------------------|--|---------------------|
| 60                           | <b>Achats</b>                                 | 32 870,36 €         | 70                            | <b>Produits des services rendus</b>                              | 101 803,76 €        |
|                              | Achats de prestations pour activité           | 5 957,16 €          | 70623                         | Prestations de service CAF :                                     |                     |
|                              | Achat de prestations pour repas               |                     |                               | - ALSH extrascolaire/jeunes (0,54 €/heure)                       | 11 744,19 €         |
|                              | Fournitures pour activité                     | 7 454,30 €          |                               | - ALSH périscolaire (0,54€/heure)                                | 12 562,02 €         |
|                              | Electricité - gaz - carburant - eau           | 181,83 €            |                               | - ASRE (rythmes éducatifs : 0,54 €/heure)                        | 3 034,12 €          |
|                              | Alimentation - repas                          | 14 712,37 €         | 70642                         | Participations des usagers :                                     |                     |
|                              | Fournitures d'entretien - petit équipement    | 3 275,10 €          |                               | - Participations extrascolaire/jeunes                            | 34 506,75 €         |
|                              | Fournitures de bureau                         | 1 289,60 €          |                               | - Participations périscolaire                                    | 39 830,28 €         |
| 61                           | <b>Services extérieurs</b>                    | 68,52 €             |                               | - Participations TAP/NAP   |                     |
|                              | Loyer et charges locatives                    |                     |                               |  |                     |
|                              | Location de matériel                          |                     |                               |  |                     |
|                              | Entretien - réparations                       |                     | 708                           | Produits des activités annexes                                   | 126,40 €            |
|                              | Assurances                                    | 68,52 €             | 74                            | <b>Subventions d'exploitation</b>                                | 94 120,02 €         |
|                              | Documentation générale                        |                     | 741                           | Subvention Etat Fonds de soutien rythmes éduc                    |                     |
|                              |   |                     | 741                           | Subvention Etat Emplois aidés                                    |                     |
| 62                           | <b>Autres services extérieurs</b>             | 15 555,67 €         | 742                           | Subventions régionales   |                     |
|                              | Personnel extérieur (facturé)                 |                     | 743                           | Subventions départementales                                      | 800,00 €            |
|                              | Honoraires                                    |                     | 744                           | Subventions communales   | 87 085,00 €         |
|                              | Communication - informations                  | 44,00 €             | 7451                          | Subventions et prestations de service des organismes nationaux : |                     |
|                              | Transports liés aux activités                 | 2 196,12 €          |                               | - MSA  | 1 195,02 €          |
|                              | Déplacements - missions - réceptions          | 467,15 €            |                               | - Caisse Maritime des Allocations Familiales                     |                     |
|                              | Affranchissement - téléphone                  | 190,60 €            | 7452                          | Subventions CAF :  |                     |
|                              | Services bancaires                            | 600,85 €            |                               | - tarification ou autre  | 5 040,00 €          |
|                              | Cotisations - affiliations - frais fédératifs | 10 376,95 €         | 746                           | Subventions EPCI (intercommunalité)                              |                     |
|                              | Frais de formation                            | 1 680,00 €          | 747                           | Subventions entreprise   |                     |
|                              |   |                     | 748                           | Subventions autre entité publique                                |                     |
| 63                           | <b>Impôts et taxes</b>                        | 3 648,66 €          | 75                            | <b>Autres produits de gestion</b>                                | 277,55 €            |
|                              | Impôts et taxes liés aux salaires             | 3 648,66 €          |                               |  | 277,55 €            |
|                              | Autres impôts et taxes                        |                     |                               |  |                     |
| 64                           | <b>Frais de personnel</b>                     | 155 268,85 €        |                               |  |                     |
|                              | Salaires                                      | 93 995,07 €         | 76                            | <b>Produits financiers</b>                                       |                     |
|                              | Charges sociales                              | 60 733,78 €         |                               |  |                     |
|                              | Médecine du travail                           | 540,00 €            | 77                            | <b>Produits exceptionnels</b>                                    | 10 129,32 €         |
|                              |   |                     |                               | -  | 10 129,32 €         |
| 65                           | <b>Autres charges de gestion courante</b>     | 180,00 €            |                               | -  |                     |
|                              |   | 180,00 €            |                               | -  |                     |
| 66                           | <b>Charges financières</b>                    |                     | 78                            | <b>Reprise sur provisions</b>                                    |                     |
|                              | Intérêts des emprunts                         |                     |                               | Reprise sur provisions   |                     |
|                              | Intérêts sur découvert                        |                     |                               |  |                     |
| 67                           | <b>Charges exceptionnelles</b>                | 1,19 €              | 79                            | <b>Transfert de charges</b>                                      | 24 832,20 €         |
|                              |   | 1,19 €              |                               | Remboursements d'Indemnités Journalières                         | 23 568,01 €         |
|                              |   |                     |                               | Remboursements de frais de formation                             | 1 264,19 €          |
| 68                           | <b>Dotations</b>                              | 10 251,60 €         |                               |  |                     |
|                              | Dotations aux amortissements                  | 111,60 €            |                               |  |                     |
|                              | Dotations aux provisions                      | 10 140,00 €         |                               |  |                     |
| 69                           | <b>Impôts sur les bénéfices</b>               |                     |                               |  |                     |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>     |   | <b>217 844,85 €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>     |  | <b>231 162,85 €</b> |
| 86                           | <b>Contributions volontaires</b>              |                     | 87                            | <b>Contrepartie des contributions à titre gratuit</b>            |                     |
|                              | Mise à disposition de personnel               |                     |                               | Prestations en nature des collectivités locales                  |                     |
|                              | Mise à disposition de locaux                  |                     |                               |  |                     |
|                              | Prestations techniques                        |                     |                               |  |                     |
| <b>TOTAL GENERAL CHARGES</b> |   | <b>217 844,85 €</b> | <b>TOTAL GENERAL PRODUITS</b> |  | <b>231 162,85 €</b> |
| <i>Résultat excédentaire</i> |   | <i>13 318,00 €</i>  | <i>Résultat déficitaire</i>   |  |                     |

Date : Nom - prénom et qualité du signataire :

Groupement Accueil de Loisirs Fougère-THorigny

CR du 14.03.2019



COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

Familles Rurales ass. Grpt AL Fougere Thorigny

Service ACM

| Code | Libellé                                | du 01/01/18 au 31/12/18 | du 01/01/17 au 31/12/17 | Code | Libellé                              | du 01/01/18 au 31/12/18 | du 01/01/17 au 31/12/17 |
|------|--|-------------------------|-------------------------|------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 601  | Achat Alimentation                     | 14 712,37               | 14 335,82               | 701  | Participation des familles           | 74 337,03               | 76 416,71               |
| 602  | Achat Produits Pharmaceutiques         | 544,81                  | 50,00                   | 706  | Prestation de service CAF            | 27 340,33               | 32 837,13               |
| 604  | Prestations de services                |                         |                         | 708  | Autres produits d'activités          | 126,40                  | 765,00                  |
| 606  | Achat fournitures                      | 11 656,02               | 9 624,68                |      |                                      |                         |                         |
| 60   | ACHATS                                 | 26 913,20               | 24 010,50               | 70   | PRODUITS D'ACTIVITE                  | 101 803,76              | 110 018,84              |
| 611  | Sous traitance générale                | 5 957,16                | 5 078,64                | 743  | Départemental (Conseil Général)      | 800,00                  | 800,00                  |
| 613  | Locations immob. Et mobilières         |                         | 1 460,72                | 744  | Municipalités                        | 87 085,00               | 68 412,51               |
| 615  | Entretien et réparations               |                         | 50,00                   | 745  | Organismes sociaux (MSA) + 10000 € ← | 6 235,02                | 6 353,55                |
| 616  | Assurances                             | 68,52                   |                         | 746  | Subvention CNASEA - EJ               |                         |                         |
| 618  | Documentations et divers               |                         | 250,00                  | 748  | Autres subventions                   |                         |                         |
| 61   | SERVICES EXTERIEURS                    | 6 025,68                | 6 839,36                | 74   | SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT         | 94 120,02               | 75 566,06               |
| 621  | Personnel détaché                      |                         |                         | 753  | Remboursement divers                 | 24 832,20               | 9 649,00                |
| 623  | Publicité - Publication                | 44,00                   |                         | 757  | Cotisations et dons                  |                         |                         |
| 624  | Frais transporteurs                    | 2 196,12                | 918,02                  | 758  | Autres produits + 10000 € en 2015 ←  | 277,55                  |                         |
| 625  | Frais déplacements-mission-réception   | 467,15                  | 5,40                    | 75   | AUTRES PRODUITS GESTION              | 25 109,75               | 9 649,00                |
| 626  | Frais postaux et téléphone.            | 190,60                  | 410,37                  |      |                                      |                         |                         |
| 627  | Services bancaires                     | 600,85                  | 160,55                  |      |                                      |                         |                         |
| 628  | Frais de gestion (Fédé...-Compta Pale) | 0,00                    | 1 954,71                |      |                                      |                         |                         |
| 628  | Frais de gestion (Fédé...-Coti. Adh)   |                         |                         |      |                                      |                         |                         |
| 628  | Frais de gestion service (Fédé...)     | 10 376,95               | 12 765,82               | 76   | PRODUITS FINANCIERS                  |                         | 38,05                   |
| 628  |  |                         |                         |      |                                      |                         |                         |
| 62   | AUTRES SERVICES EXTERIEURS             | 13 875,67               | 16 214,87               | 77   | PRODUITS EXCEPTIONNELS               | 10 129,32               | 317,40                  |
|      |  | 3 648,66                | 2 467,04                |      |                                      |                         |                         |
| 63   | IMPOTS ET TAXES                        | 3 648,66                | 2 467,04                | 78   | REPRISE S/PROVISION                  |                         |                         |
| 641  | Rémunérations nettes                   | 93 995,07               | 86 404,02               |      |                                      |                         |                         |
| 645  | Charges sociales                       | 60 733,78               | 59 023,30               |      |                                      |                         |                         |
| 647  | médecine du travail                    | 540,00                  | 720,00                  |      |                                      |                         |                         |
| 648  | Formation                              | 1 680,00                | 3 778,66                |      |                                      |                         |                         |
| 64   | CHARGES DE PERSONNEL                   | 156 948,85              | 149 925,98              |      |                                      |                         |                         |
|      |  |                         |                         |      |                                      |                         |                         |
| 65   | AUTRES CHARGES DE GESTION              | 180,00                  |                         |      |                                      |                         |                         |
| 66   | CHARGES FINANCIERES                    |                         |                         |      |                                      |                         |                         |
| 67   | CHARGES EXCEPTIONNELLES                | 1,19                    | 191,40                  |      |                                      |                         |                         |
| 68   | DOTAT. AUX AMORTIS ET PROVISION        | 10 251,60               | 344,94                  |      |                                      |                         |                         |
|      |  |                         |                         |      |                                      |                         |                         |
|      | ↳ CP + amort.                          |                         |                         |      |                                      |                         |                         |
|      | RESULTAT (excédent)                    | 13 318,00               | 0,00                    |      | RESULTAT (déficit)                   |                         | 4 404,74                |
|      |  |                         |                         |      |                                      |                         |                         |
|      | TOTAL                                  | 231 162,85              | 199 994,09              |      | TOTAL                                | 231 162,85              | 199 994,09              |

remb du détournement  
1 partie 2017  
le solde 2018

vis a vis de l'approche.

BILAN

Familles Rurales Ass. Grt AL Fougere Thorigny

| du 01/01/18 au 31/12/18       |           |          |           | du 01/01/18 au 31/12/18            |           |
|-------------------------------|-----------|----------|-----------|------------------------------------|-----------|
| ACTIF                         |           |          |           | PASSIF                             |           |
|                               | Brut      | Amort.   |           |                                    |           |
| Immobilisations Corporelles   | 2 127,90  | 2 016,30 | 111,60    | Fonds associatifs                  | 9 148,29  |
| Immobilisations Financières   |           |          |           | Provisions pour risques et charges |           |
| ACTIF IMMOBILISE              | 2 127,90  | 2 016,30 | 111,60    | Report à nouveau                   | -4 404,74 |
|                               |           |          |           | Résultat de l'exercice             | 13 318,00 |
| Autres créances               | 18 902,35 |          | 18 902,35 | Subv. équipement CAF...            | 156,64    |
| Autres créances diverses      |           |          |           | CAPITAUX PROPRES                   | 18 218,19 |
| Charges constatées d'avance   | 764,40    |          | 764,40    | Autres Dettes                      | 18 210,17 |
| Comptes Banques               | 16 610,49 |          | 16 610,49 | Autres Dettes diverses             |           |
| Comptes Caisses               | 39,52     |          | 39,52     | Emprunts et dettes assimilées      |           |
| Valeurs Mobilières de Placemr |           |          |           | Produits constatés d'avance        |           |
| ACTIF CIRCULANT               | 36 316,78 |          | 36 316,78 | DETTES                             | 18 210,17 |
|                               |           |          |           |                                    |           |
| TOTAL                         | 38 444,66 | 2 016,30 | 36 428,36 | TOTAL                              | 36 428,36 |

- 18062

16 610,49  
- dettes  
+ créances  
17 302,67

Nous notons une erreur importante sur la ligne 77 produits exceptionnels. En effet il est noté seulement 10 129,32 € or le détournement est de 17 534,18€. La différence est de 7 406,86€. Cette somme, Familles Rurales l'a reporté sur l'année 2017 car elle correspond à un problème de versement sur la mutuelle 2017. Hors le détournement n'a été découvert qu'en mars 2018. Il ne peut donc, en aucun cas, être partiellement mis sur les comptes de 2017 et 2018.

Pour rappel, lors de la présentation des comptes 2017 par Familles Rurales en Février 2018, le bureau nouvellement constitué, avait refusé le bilan financier.

Le bilan 2018 est rejeté. Un nouveau tableau de compte de résultat et un bilan 2018 sera proposé prochainement.

## 2. Point sur la liquidation

Les dossiers qui restent à traiter sont :

- remboursement Fafséa (organisme de prise en charge des formations). FR nous doit 711€ suite à une erreur de leur part sur la formation d'un ancien salarié en 2017. FR devait s'en occuper en mars 2018 mais le dossier n'est toujours pas clôturé. Une relance par courrier a été faite récemment. Mais nous n'avons pas encore eu de réponse. Mr Benoit Micaud vient d'en prendre connaissance ce soir. Il doit s'informer et faire le nécessaire rapidement.
- impayés des parents : 2400€ dont 775€ des camps de l'été 2018 et 1600€ de juillet à décembre 2018. il faudra compter aussi 70€ de non recouvrement car il y a une famille en sur endettement. Après relance des parents par mail et par SMS, il reste à ce jour environ 700€ d'impayé. Nous continuons le suivi.
- salaire d'un salarié (en arrêt de travail) : manque le remboursement de son salaire du 8 au 31 décembre, par FR.
- les IJSS d'une autre salarié : la subrogation a été arrêté donc elle perçoit à nouveau ses IJSS. Nous les lui avons à nouveau demandé.
- gestion des congés payés. Suite aux calculs et aux recoupements fait entre le bureau, la direction et les salariés, un tableau récapitulatif a été envoyé à FR. Les congés payés sont calculés jusqu'au 31 mai 2019. Cela représente la somme de 10 140€ chargé. Cette somme doit être transférée du compte du Groupement Familles Rurales sur ceux de Bonbadilom.
- attente du règlement de la CAF pour 2017. Le dossier complet de 2018 nous est remis en mains propre ce soir par Mr Benoit Micaud. Il sera déposé signé dès le lendemain à l'agence de la Roche sur Yon de FR.
- conseil départemental nous octroyait une aide de 800€ que nous avons reçu par virement le 15/03/2018

La liquidation n'a donc pas pu être finalisée ce soir. Une prochaine date sera mise.

### Conclusion :

Nous remercions les mairies et les personnes présentes ce soir pour leur implication. La séance est levée à 21h30.

Le Bureau