

# Assemblée Générale 2024

ASSOCIATION VILLAGES D'AUNIS



MARDI 18 JUIN 2024 À 18H30



# ★ ORDRE DU JOUR ★

- Election des membres du Conseil d'Administration
- Présentation et vote du rapport d'activité – Saison 2023/2024
- Présentation et vote du rapport financier – Année 2023
- Intervention du Commissaire aux Comptes
- Présentation et vote du budget prévisionnel 2024
- Présentation et vote du rapport moral 2023
- Perspectives – Saison 2024/2025
- Intervention des partenaires et temps d'échange

# ELECTION DES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



# ★ CANDIDATURES 2024/2025 ★

- Mme Carole Boutet
- Mme Sally Chadjaa
- Mme Hélène Chaplain
- Mme Elodie El Hamrouni
- Mme Martine Lapuyade

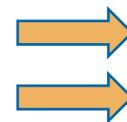
- Mme Annie Marsault
- Mme Maryse Navenot
- M. Hernan Porras
- Mme Carol-Anne Richard
- Mme Aline Sicard
- Mme Véronique Tranchant

# RAPPORT ACTIVITE

Saison 2023/2024



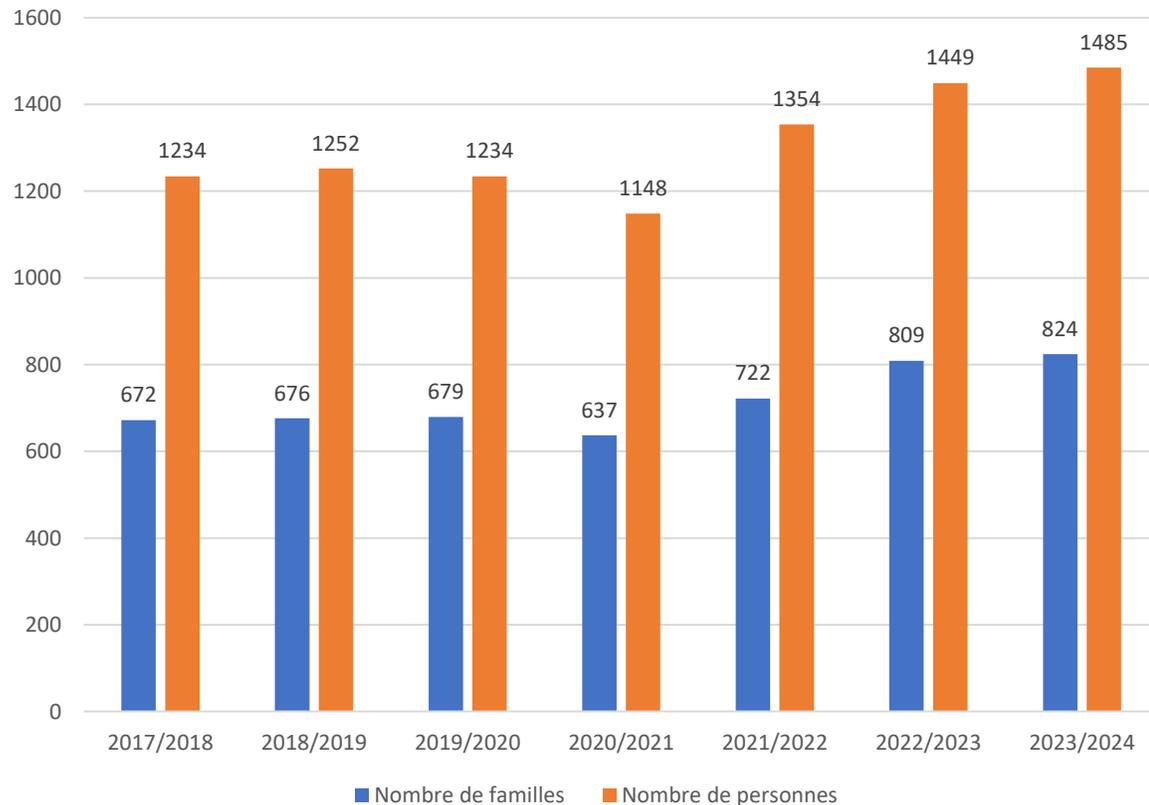
# Adhésions – Saison 2023/2024



**824 familles représentant 1 485 personnes**

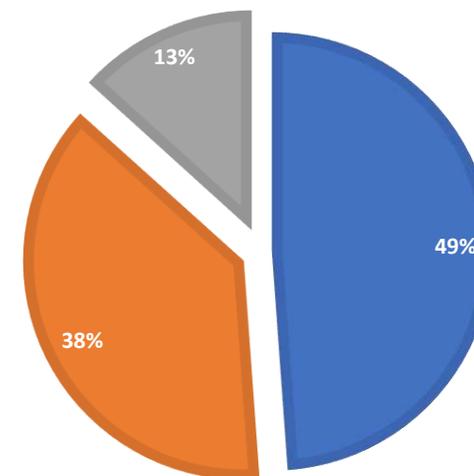
**En augmentation par rapport à 2022/2023**

## Adhésions à l'association



## Provenance des adhérents

■ DOMPIERRE-SUR-MER (17139) ■ SAINTE-SOULLE (17220) ■ Autres



**73 % des inscrits ont entre 3 et 11 ans**

# ACCUEIL ET ADMINISTRATIF

Magali Vazquez et Anne-Victoria Vergnaud

- ★ **Changement de logiciel métier (Inoé) :** plus intuitif / nouvelles fonctionnalités / jonglage entre Noé et Inoé
- ★ **Passage à la fibre et changement d'opérateur téléphonique :** opérateur local (Rex Rotary)
- ★ **Nos habitants ont du talent :** expositions régulières à l'accueil du Vill'Âges
- ★ **Mois de la femme en transversalité avec le secteur adulte :** photos de Kashmira Taillebot (58 personnes)



# ADULTES, FAMILLES, HABITANTS

Détail des actions dans le livret de l'AG  
On ne peut pas tout présenter ici !

Justine Bouillaud et Séverine Arroseres

- ★ **Ateliers socio-culturels :** Nouveautés 2023/2024 ➡ Italien, anglais, yoga sur chaise, guitare  
Nouveauté 2024/2025 ➡ Stretching, body sculpt élastique, cardio circuit training
- ★ **Ateliers ponctuels :**  
Groupe de parole aidants, code de la route, gestes qui sauvent, fabrication de savon, autodéfense féministe, bilan de santé
- ★ **Accueil et accompagnement individuel**



# ADULTES, FAMILLES, HABITANTS

Justine Bouillaud et Séverine Arroseres

- ★ **Actions intergénérationnelles :**  
Jardinage, marche, cuisine, couture
- ★ **Evénements marquants :**  
Repas de Noël et soirée Yéyé



★ 22 sorties en 2023-2024 dont 4 sorties familles : 417 participants  
2 séjours : Bretagne et Alsace

} Organisés par et pour  
les habitants !



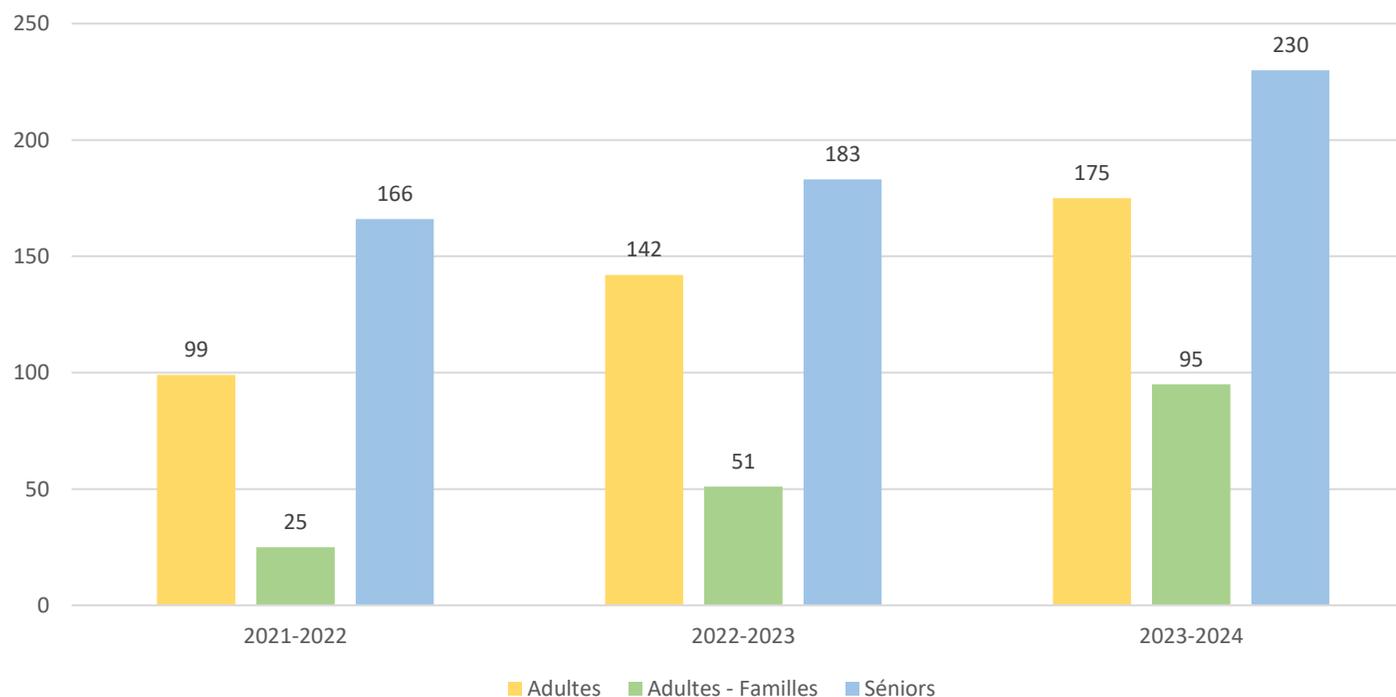
★ **Initiatives d'habitants** : autofinancement, organisation d'évènement, zone de gratuité

★ **Travail en transversalité avec le secteur enfance** : soirées familles, activités intergénérationnelles, sensibilisation aux questions de parentalité, etc.

★ **Hausse de la fréquentation des publics depuis 2021**



Evolution de la fréquentation – Secteur adulte



# TÉMOIGNAGE : Eric Hillairet – Adhérent depuis 2023

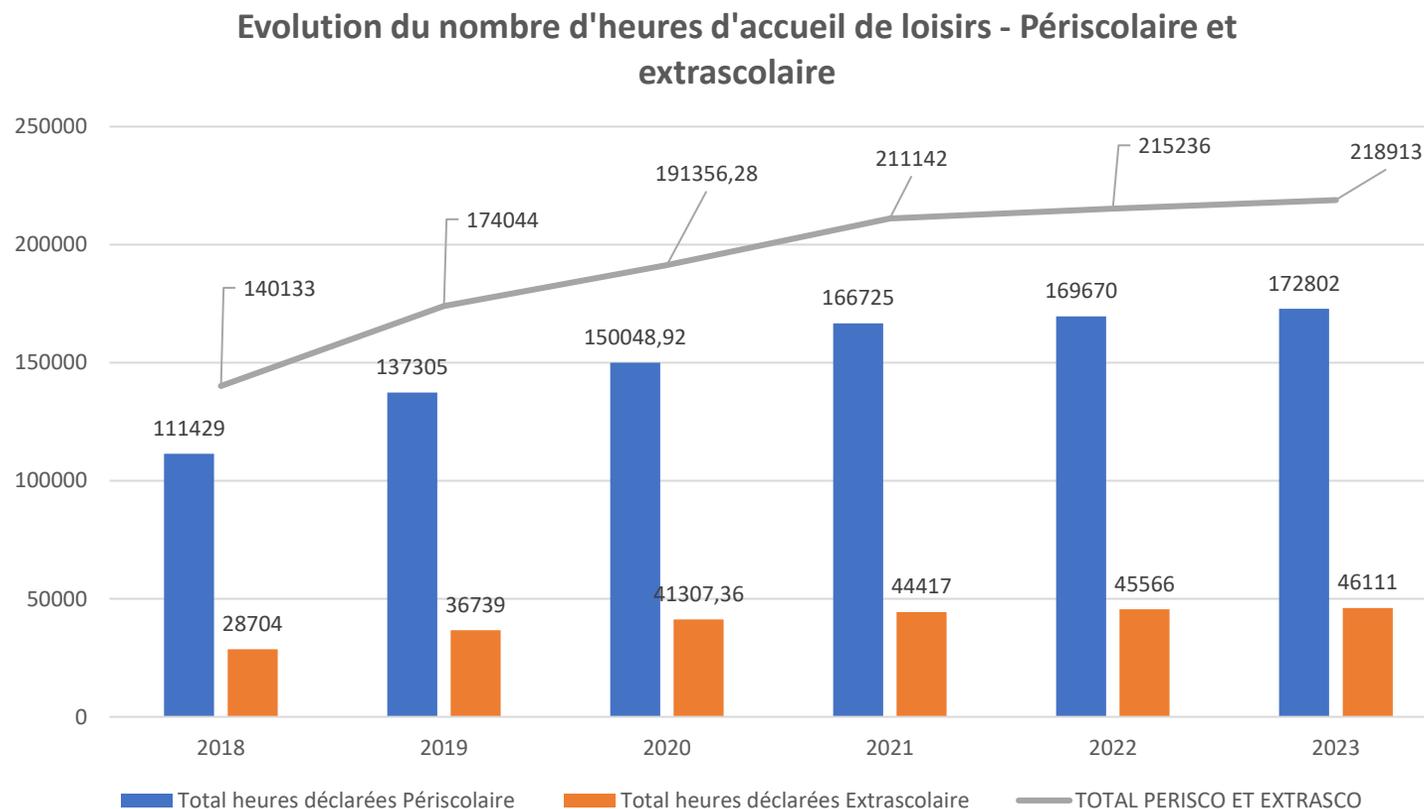


# QUELQUES CHIFFRES

Clément Guitton

➔ 219 000 heures d'accueil périscolaire et extrascolaire

➔ Une moyenne de 233 enfants accueillis chaque soir en périscolaire



★ Augmentation constante des effectifs sur tous les sites, à l'exception des Grandes Rivières (fermeture de classe)

★ Mise en place d'un Accueil Temporaire Exceptionnel (Ecole P. Picasso) financé par la municipalité de Dompierre-sur-Mer

# SECTEUR ENFANCE

## Rencontres et transversalité



Les échecs à Usseau



Animation familles

Initiation à l'anglais

Aide aux devoirs

Jardinage

Couture



Rencontres intergénérationnelles



Sucre d'Orge



La Ludi'malle

# FORMATION DES ANIMATEURS

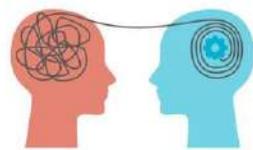
## Vers encore plus d'écoute et d'empathie

Accompagnement de l'équipe  
et information aux familles



Formation de l'équipe  
d'animation

Conférence pour les familles et  
les professionnels



Formation à l'accompagnement  
empathique animée par une  
psychothérapeute

(2 sessions de 12 salariés)



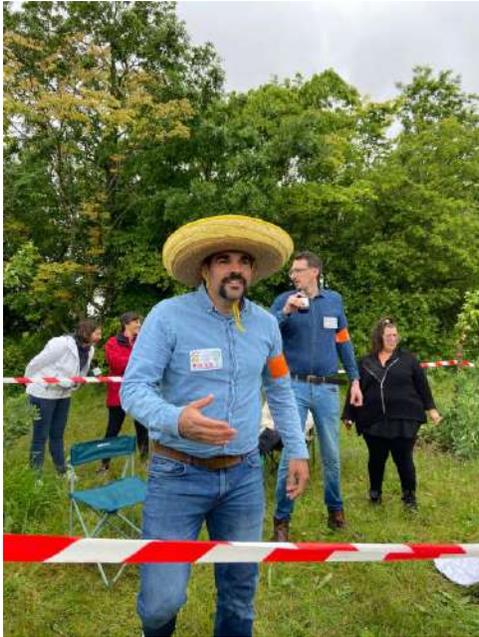
Ciné débat animé par une  
psychothérapeute formée par  
Isabelle Fillozat

## Formation interne

**Réunions de tous les salariés du  
secteur enfance 1 jeudi sur 2**

Etude de cas concrets comportementaux,  
apports théoriques comme par exemple gestion  
des émotions chez l'enfant

# PRÉPARATION DE L'ÉTÉ



Préparation d'été et jeu de cohésion sous la pluie  
Participation bénévole des salariés de l'association

# TÉMOIGNAGE : Iris Guérin – Préparation du mini-camp



# FORMATION DES EQUIPES

- 2 salariés accompagnés dans un contrats d'apprentissage CPJEPS et BAC PRO SAPAT

Saison 2023/2024 – 1 contrat court jusqu'en 2025

- 1 salarié en formation diplômante BPJEPS (dispositif PROA)

- 1 jeune en service civique

- 18 stagiaires entre juillet 2023 et juin 2024

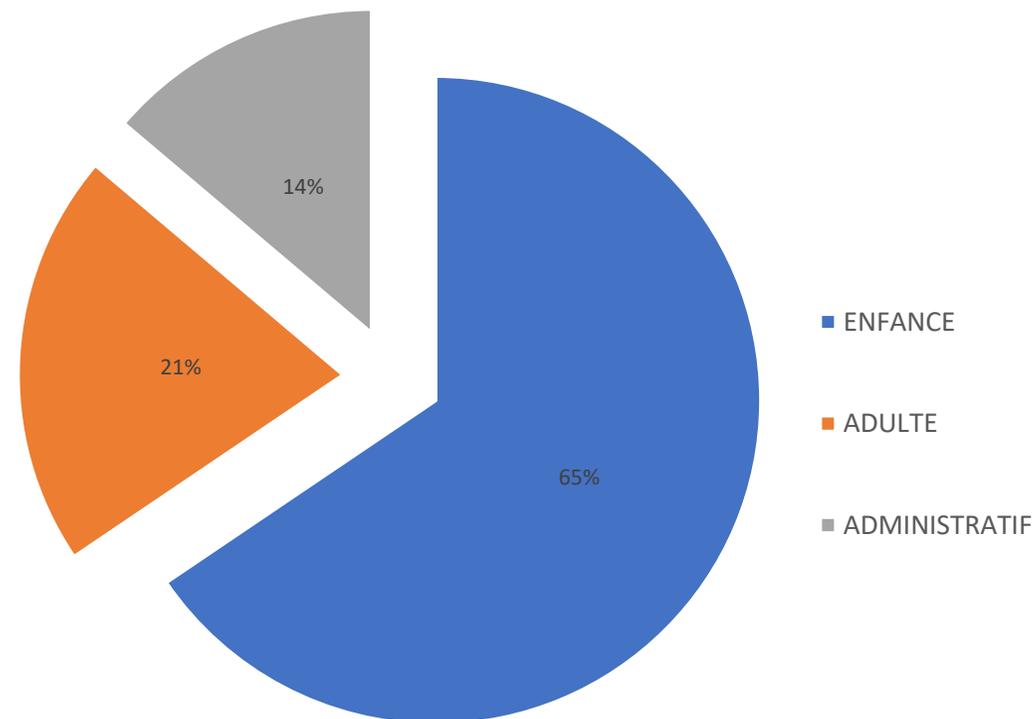
- Augmentation du nombre de **formations non diplômantes** (x 9)

- Développement des **formations en transversalité** (exemple : formation empathie)

- **32 salariés différents formés sur l'année 2023**. Sauf exception, chaque salarié bénéficie d'au moins une formation dans l'année.

- Sur l'année 2023, le nombre d'heures de formation recensé est de **775 heures**.

Répartition des formations par secteur.  
Juillet 2023 à juin 2024



# PROJETS SUSPENDUS

- ★ **Rénovation de la Maison des Habitants : financement CAF de 100 K€**



- ★ **Refonte du site internet**

**\* Nouveau logo et nouvelle identité graphique validés : financement CAF 17**

# VOTE

RAPPORT ACTIVITE - Saison 2023/2024



# RAPPORT FINANCIER

Année 2023



# COMPTE DE RÉSULTAT 2023

➔ Clôture des comptes établie par la comptable de l'association, Mme Isabelle Bouttier en mars 2024

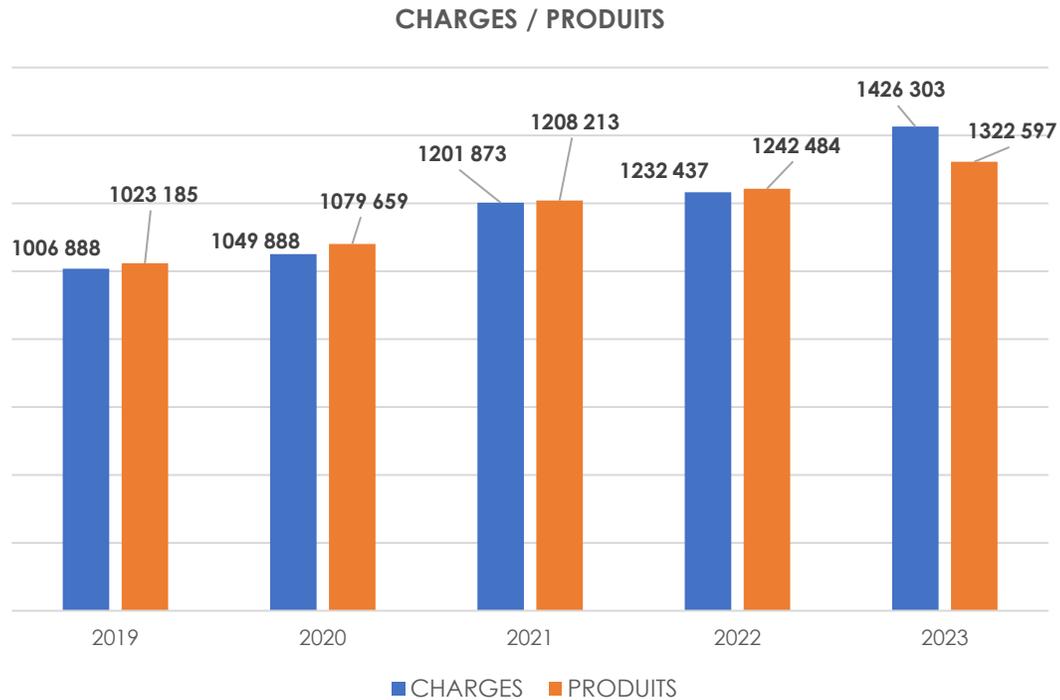
➔ Audit des comptes réalisé par le cabinet de Commissariat aux Comptes le 6 mars 2024 – Mme Lamy Bourht – Groupe Excel – La Rochelle

➔ Comptes approuvés lors du CA du 13/05/202 en présence des partenaires municipaux et du Commissaire aux Comptes, M. Marc Claverie

➔ Présentation synthétique

CHARGES		PRODUITS	
Achats stockés - Matières et Fournitures		Participations des Usagers	427 722
Achats stockés - Autres Approvisionnements		Participations des Usagers - Bons Vacances ou Autres	
Variation des stocks		Produits des Prestations fournies au personnel (avantages en nature)	
Eau, Gaz, Electricité, Combustibles	5 641	Locations diverses consenties	
Carburants et Lubrifiants	959	Mise à disposition du personnel facturée	55 270
Fournitures d'Entretien et de Petit Equipement	12 771	Autres produits d'Activités Annexes	1 502
Fournitures Administratives	1 455		
Fournitures de sécurité des locaux		<b>TOTAL REMUNERATIONS DES SERVICES</b>	<b>484 494</b>
Alimentation et Boissons	24 917		
Produits Pharmaceutiques	112	<b>VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS</b>	<b>0</b>
Fournitures diverses			
<b>TOTAL ACHATS</b>	<b>45 856</b>	<b>Travaux faits par l'Association pour elle-même</b>	<b>0</b>
Sous Traitance Générale			
Redevance de Crédit-Bail	638	Subvention de fonctionnement - ETAT	
Locations Immobilières	659	Subventions finalisées - ETAT	
Locations Mobilières	4 114	Postes FONJEP	7 107
Charges locatives et de copropriété		Postes Emplois Jeunes/Adultes-relais	10 180
Travaux d'Entretien et Réparations sur Biens Immobiliers	42	Emplois aidés	
Travaux d'Entretien et Réparations sur Biens Mobiliers		Aide à l'embauche des apprentis	15 500
Maintenance	6 658	Subvention de fonctionnement - REGION	
Primes d'Assurance	4 283	Subvention de fonctionnement - Fonds Européens	
Etudes et Recherches		Subventions finalisées - REGION	
Documentation Générale	505	Subventions finalisées - Fonds Européens	
Documentation Technique			
Frais de Colloques, Séminaires, Conférences	2 333	Subvention de fonctionnement - DEPARTEMENT	34 910
Frais de formation des Bénévoles	293	Subventions finalisées - DEPARTEMENT	20 500
<b>TOTAL SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>19 524</b>		
Personnel extérieur à l'association	34 880	Subvention de fonctionnement - Commune de Dompiere-sur-Mer	20 946
Rémunérations d'Intermédiaires et Honoraires	4 136	Subvention de fonctionnement - Commune de Sainte-Soulle	13 964
Publicité, Information et Publications	216	Prestations de Services Communales - Dompiere-sur-Mer	25 829
Frais de Déplacements du Personnel	1 547	Prestations de Services Communales - Sainte-Soulle	57 959
Frais de Missions	325	Subventions finalisées - Commune de Dompiere-sur-Mer	11 719
Frais de Réceptions	279	Subventions finalisées - Commune de Sainte-Soulle	12 119
Frais de Fonctionnement des Instances Associatives	868		
Frais Postaux	198	Subvention de fonctionnement - CAF	30 828
Télécommunications	3 135	Subventions finalisées - CAF	3 569
Services Bancaires et Assimilés	571		
Cotisations	11 483	Prestations de Service CNAF - Animation Globale	73 694
Travaux et façons exécutés à l'extérieur	107 982	Prestations de Service CNAF - Bonus Territoire	53 191
Frais de recrutement du personnel		Prestations de Service CNAF - Accueil de loisirs	129 589
Frais de formation du Personnel	17 643	Prestations de Service CNAF - Accompagnement Scolaire	
<b>TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>183 262</b>		
Taxes sur les salaires	25 701	Prestations de Service CNAF - Animation Collective Famille	24 655
Impôts, Taxes et Versements sur rémunérations	16 776	Prestations de Service CNAF - Relais Assistantes Maternelles	
Autres Impôts, Taxes et versements assimilés	4 460	Subvention de fonctionnement - AUTRES	12 500
<b>TOTAL IMPOTS ET TAXES</b>	<b>46 936</b>	Subventions finalisées - AUTRES	
Rémunérations du personnel	693 661	Prestations de Services MSA	1 274
Charges de S.S. et de prévoyance	116 906	<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>560 035</b>
Autres charges sociales	16 883		
Autres charges de personnel	6 593	Contrepartie des Charges Supplétives	
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>834 043</b>	Collectes et Dons	2
Droits d'auteur et de reproduction (SACEM)	408	Cotisations	9 129
Charges supplétives		Produits Divers - Remboursements Formations	20 077
Pertes sur créances irrécouvrables	20	Autres Produits Divers de Gestion Courante	213
Charges diverses de gestion courante	390		
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>818</b>	<b>TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>29 421</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0</b>	Produits imm financières	3 191
Pénalités et Amendes Fiscales ou Pénales		<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 191</b>
Dons, Libéralités			
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		Libéralités	
Autres Charges Exceptionnelles s/Opérations de Gestion	7 799	Produits Exceptionnels sur Opérations de Gestion	110
Valeurs Comptables des Eléments d'Actif Cédés	460	Produits des Cessions d'Eléments d'Actif	252
<b>CHARGES EXCEPT. EX. ANTERIEUR</b>	<b>8 259</b>		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>8 259</b>	Quote-Part des subventions d'investissement affectées au résultat	3 437
Dotations aux Amortissements sur Immobilisations	10 254	Autres Produits Exceptionnels de l'Exercice	0
Dotations aux Amortissements des charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux Provisions pour risques et charges d'exploitation	3 499	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 799</b>
Dotations aux Provisions pour dépréciation de l'Actif Circulant		<b>TOTAL REPRISES SUR PROVISIONS</b>	<b>975</b>
Dotations aux provisions exceptionnelles	35 227	<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>2 054</b>
<b>TOTAL DOTATIONS ET ENGAGEMENTS</b>	<b>48 979</b>		
Contributions volontaires et mise à disposition gratuite de biens	224 914	Contributions volontaires et mise à disposition gratuite de biens	224 914
Contributions volontaires personnel bénévole	13 714	Contributions volontaires personnel bénévole	13 714
<b>CHARGES CONTRIB. VOLONTAIRES</b>	<b>238 628</b>	<b>TOTAL PRODUITS CONTRIB. VOLONTAIRES</b>	<b>238 628</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1 426 304</b>	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 322 597</b>
Total charges hors contributions volontaires	1 187 677	Total produits hors contributions volontaires	1 083 969

# CHARGES ET PRODUITS



➔ Budget global 2023 = 1 426 303€  
 En forte augmentation par rapport à 2022 (+ 15,7 %)  
 Forte croissance entre 2020 et 2023 (+ 34,5 % en 4 ans).



➔ Résultat négatif = - 103 706 €

- Résultat d'exploitation = - 67 211 €
- Résultat financier = 3 191 €
- Résultat exceptionnel = - 39 686 €

	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat d'exploitation	18 929	16 762	10 648	6 386	-67 211
Résultat financier	389	513	405	1 412	3 191
Résultat exceptionnel	-3 020	12 496	-4 713	2 247	-39 686
Résultat de l'exercice	16 298	29 771	6 340	10 046	-103 706

# EXPLICATION DU RÉSULTAT 2023

- Augmentation de l'activité des accueils de loisirs
- Augmentation des charges salariales
- Stagnation des subventions
- Fin des recettes exceptionnelles de la période COVID
- Contrôle CAF des accueils : provisions et subventions non perçues
- Inflation

- ★ Déficit total = 103,7 K€ dont 48,5 K€ lié au contrôle CAF
- ★ Déficit structurel = 55,2 K€ sur un budget total de 1 426,3 K€ : 3,8 % du total du budget
- ★ Résultat négatif anticipé et annoncé lors de l'établissement du Budget Prévisionnel 2023.

# COMPARATIFS DES COÛTS DE REVIENT

PERISCOLAIRE 2022	Association Villages d'Aunis	Moyenne départementale (120 accueils)	Moyenne accueils municipaux (67 accueils)	Moyenne accueils associatifs (53 accueils)
Nombre heures-enfants	169 670	43 192	45 567	40 189
Prix revient* : total charges / heures-enfants	3,07	4,66	4,74	4,56
% charges pers / total charges	80%	80%	81%	79%



**Etude des coûts de revient des accueils de loisirs avec la CAF 17 : ratios sont bons et il n'y a pas d'optimisation possible à ce niveau.**

EXTRASCOLAIRE 2022	Association Villages d'Aunis	Moyenne départementale (126 accueils)	Moyenne accueils municipaux (67 accueils)	Moyenne accueils associatifs (59 accueils)
Nombre heures-enfants	45 566	24 591	23 945	25 323
Prix revient : total charges / heures-enfants	5,81	5,72	5,87	5,55
% charges pers / total charges	76%	76%	79%	72%



**Coûts de revient sont difficilement compressibles car : normes encadrement SDJES**

\* Les prix de revient sont calculés hors charges supplétives

# CONTRÔLE DES ACCUEILS DE LOISIRS



## **Contrôle CAF des accueils de loisirs le 19/03/2023**

- \* Conformité des accueils extrascolaires (vacances) et périscolaires du soir et du matin.
- \* Non-conformité au niveau administratif sur les activités pauses méridiennes organisées en partenariat avec les municipalités de Dompierre-sur-Mer et Sainte-Soulle.



## **Régularisations financières à hauteur de 39 926 € : sommes provisionnées**

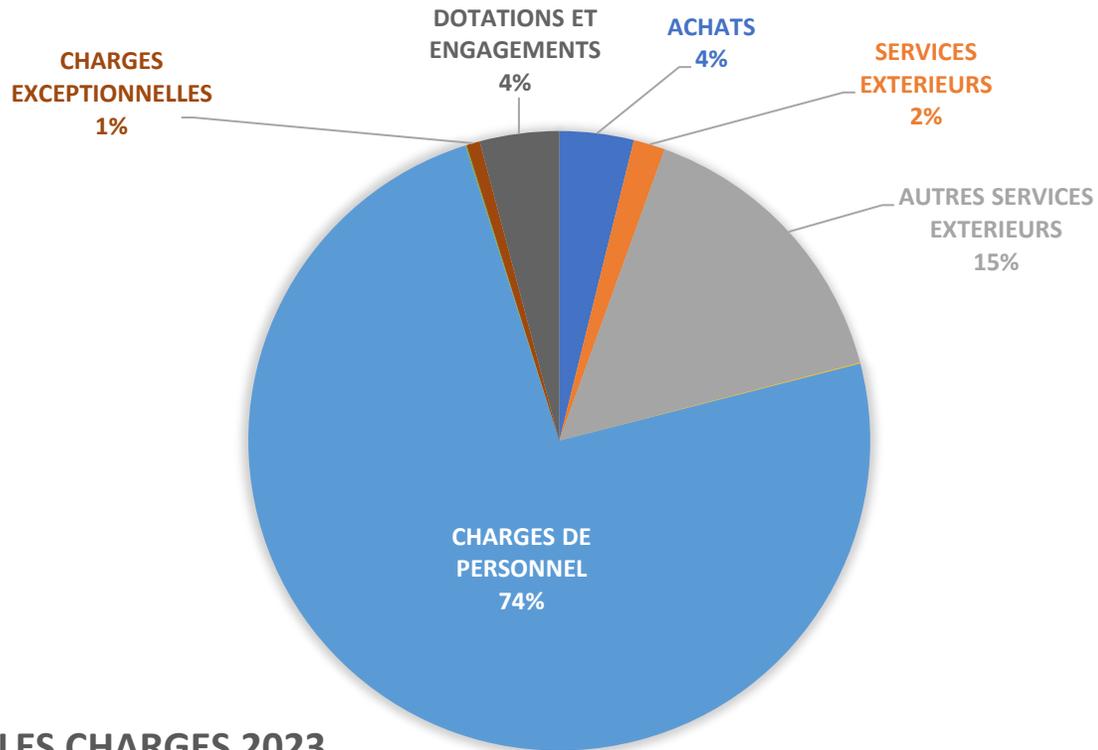
- \* Demande de remise gracieuse auprès de la CAF : réponse prévue le 1/10/2024



## **Mise en conformité des Pauses Méridiennes pour l'année 2024 quasi finalisée :**

- \* Projet pédagogique spécifique Pause Méridienne
- \* Modalités de facturation aux familles (1 € par an)

# DÉTAILS DES CHARGES



## LES CHARGES 2023

*Total des charges 2023 – Hors charges supplétives*

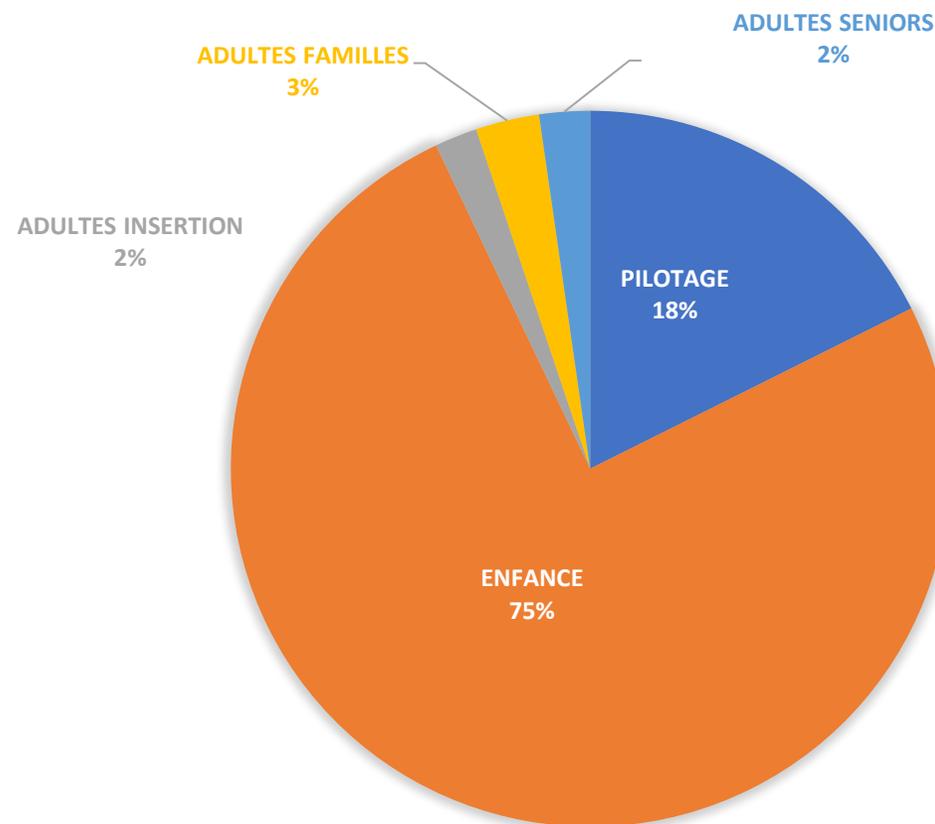
➔ Les charges de personnels représentent 74% du total des charges (hors charges supplétives).

**Augmentation du nombre d'Equivalents Temps Plein et revalorisations salariales des plus bas salaires : + 51 K€**

ETP	2022	2023	Variations
CDI/CDII	21,17	22,74	1,57
APPRENTIS	0,67	2,16	1,49
CUI PEC	2,06	1,52	-0,54
CDD	0,91	2,11	1,2
	24,81	28,53	3,72

- Recrutement de Séverine Arroseres sur le secteur adulte : + 0.79 ETP
- Recrutement de Allan Brochard (auparavant PSL17) : + 0.7 ETP
- Recrutements CDD accroissement activité péri et extrascolaire : + 1.2 ETP
- Départ de Christine Chaulet et arrivée d'Amélie Chabot : - 0.4 ETP

# CHARGES DE PERSONNEL



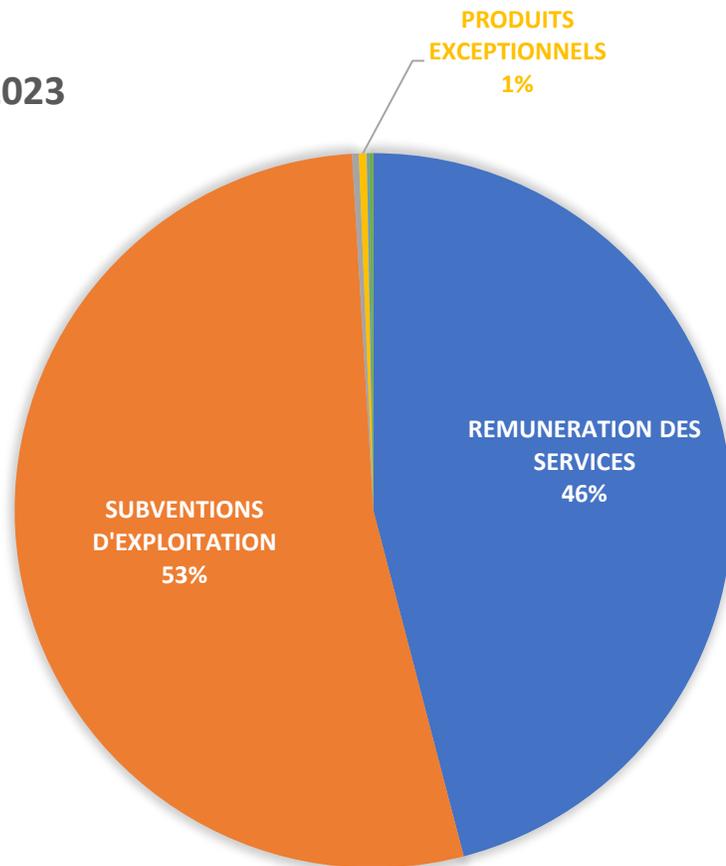
MASSE SALARIALE / SECTEUR



**82 % des charges de personnels sont liées à l'animation**  
**75 % des charges de personnels sont liées au secteur enfance**

# DÉTAILS DES PRODUITS

## LES PRODUITS 2023



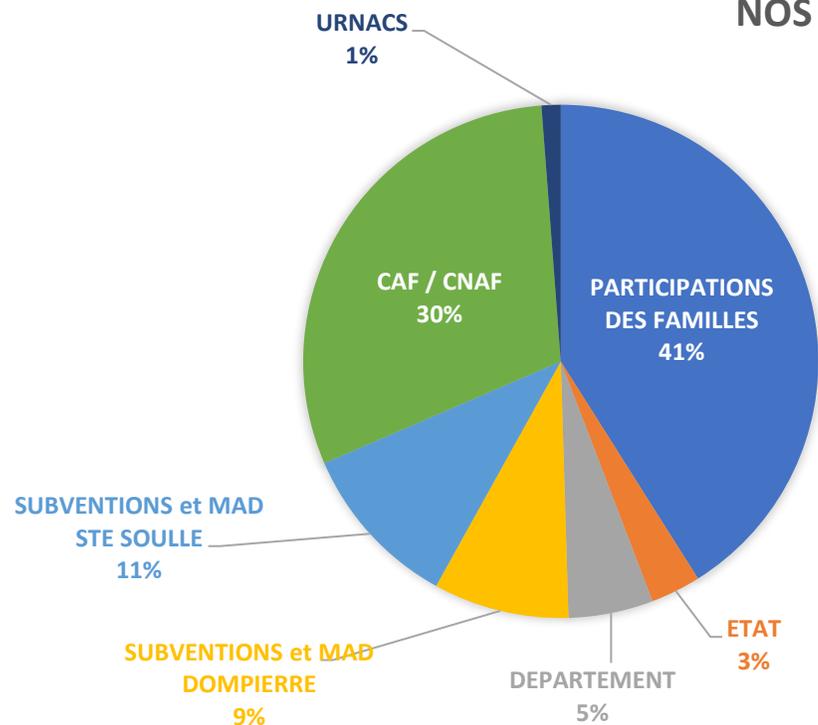
### ➔ Variation du total des produits de plus de 80 K€ :

- \* Participation des familles : + 38,5 K€
- \* Mise à disposition de personnels facturés : + 5,8 K€
- \* Subventions d'exploitation : + 2,9 K€
- \* Autres produits gestion courante : + 13,4 K€ (OPCO)
- \* Reprises sur provisions : - 15,1 K€ (départ de 2 salariés en 2022)
- \* Transfert de charges : - 9,7 K€ (voyage Auvergne en 2022)
- \* Contributions volontaires : + 42,2 K€

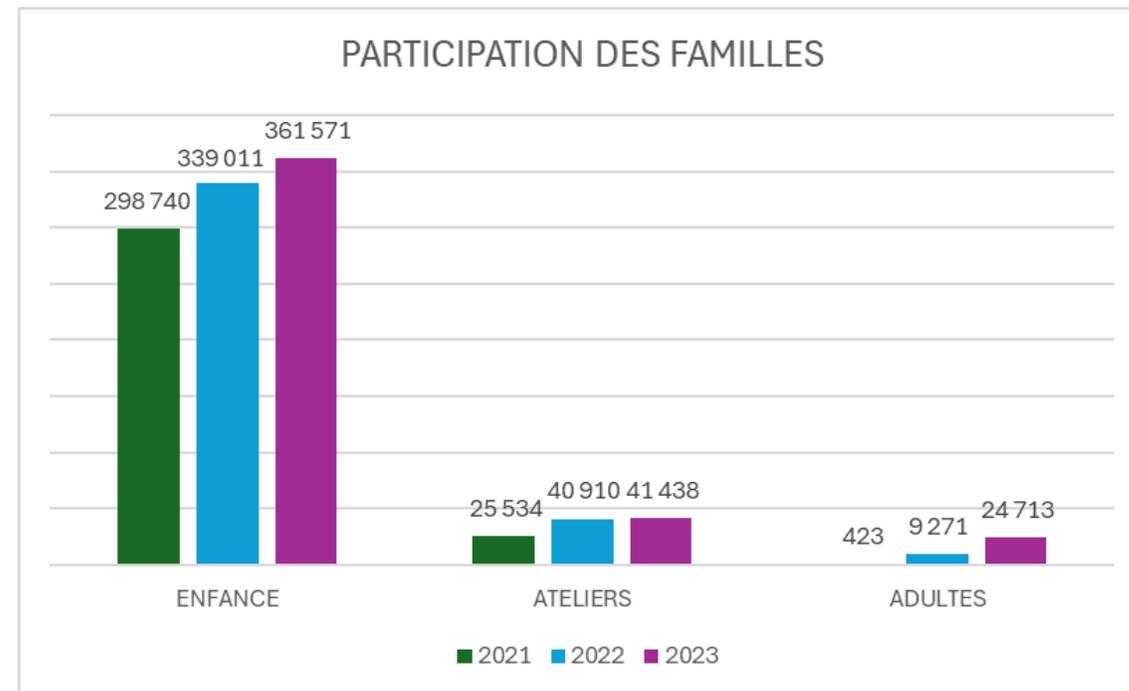
Total des produits 2023 – Hors contreparties des charges supplétives

# NOS FINANCEURS

## NOS FINANCEURS



## PARTICIPATION DES FAMILLES



Répartition des subventions 2023 - Hors contreparties des charges supplétives

- ★ Les familles sont les premiers financeurs de l'association.
- ★ La CAF/CNAF et les municipalités de Sainte-Soulle et Dompierre-sur-Mer sont les partenaires essentiels du centre social.
- ★ Nous bénéficions également de contributions volontaires de la part des municipalités pour un montant total évalué à 224 914 € en 2023.

# EVOLUTION DES SUBVENTIONS 2022/2023

## Subventions :

+ 19,8 K€ soit + 3,3 % par rapport à 2022

Augmentation liée essentiellement à la mise à disposition d'un nouvel animateur pour les pauses méridiennes de Dompierre-sur-Mer. Augmentation des charges en parallèle.

**CAF/CNAF** : - 3,5 K€ (contrôle CAF)

**Municipalités** : + 21,6 K€ (MAD Dompierre)

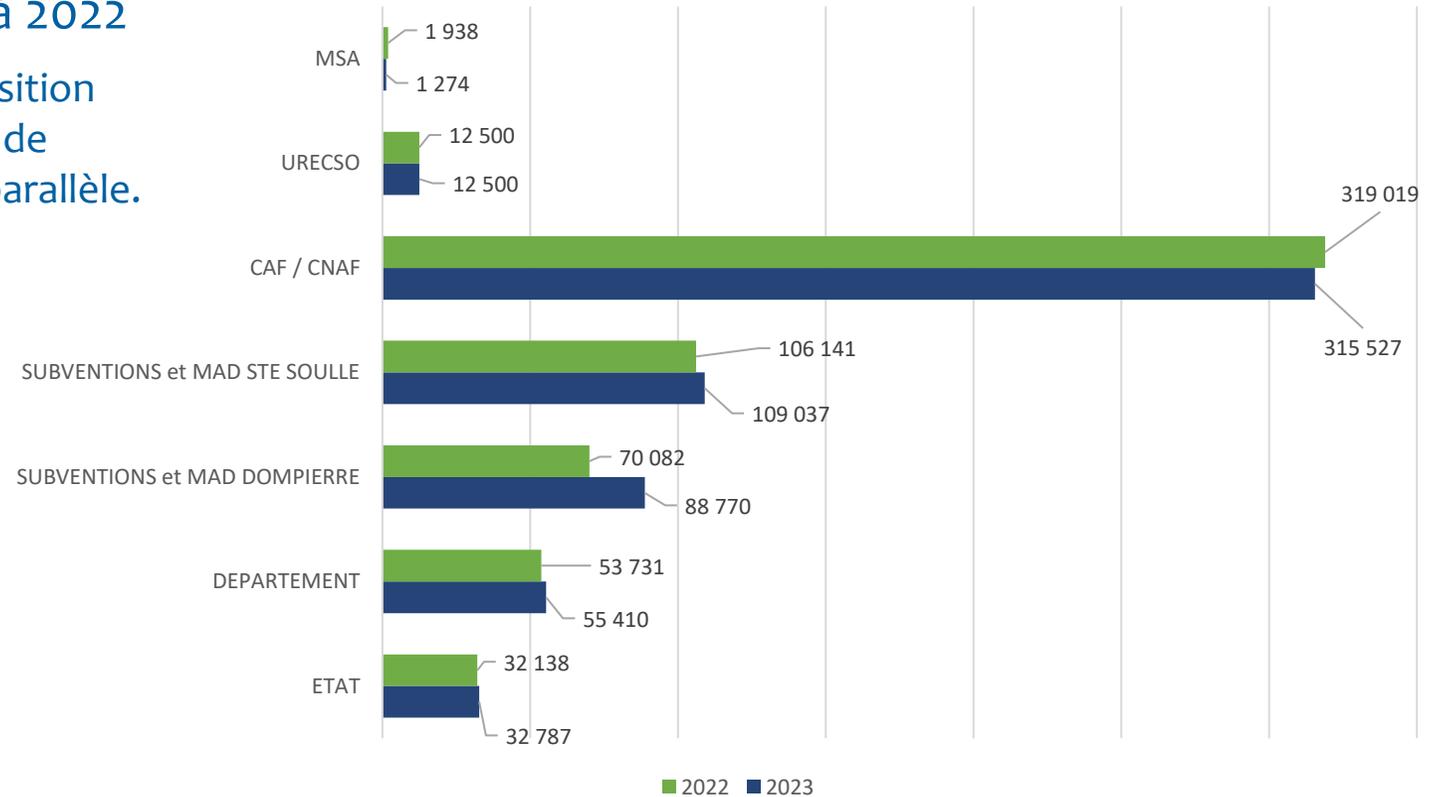
**Département** : + 1,6 K€

**Etat** : +0,6 K€

Prestations de services CAF et municipalités fondées sur le nombre d'heures-enfants accueillis :

- 218 913 heures enfants CAF en 2023

Evolution des subventions



# ANALYSE DU RÉSULTAT

2023	Pilotage	Enfance Dompierre	Enfance Sainte-Soulle	Secteur adulte	TOTAL (Hors charges supplétives)
Charges	196 686	427 206	414 214	149 543	1 187 676
Produits	173 895	361 641	394 332	154 102	1 083 970
<b>Résultat</b>	<b>- 22 791</b>	<b>- 65 565</b>	<b>- 19 908</b>	<b>4 559</b>	<b>- 103 706</b>



Essentiel du déficit se concentre sur le secteur enfance

- \* résultat pilotage : - 22,7 K€
- \* résultat secteur adulte : + 4,6 K€
- \* résultat secteur enfance : - 85,5 K€



Les activités extrascolaires sont les plus déficitaires (taux encadrement et recrutement CDD)

- \* résultat activités périscolaires : + 28,4 K€
- \* résultat pauses Méridiennes : - 19,9 K€ (dont provision contrôle CAF)
- \* résultat activités extrascolaires : - 94,5 K€

# BILAN 2023

ACTIF					PASSIF		
DESIGNATION	BRUT	AMORT	NET 2023	NET 2022	DESIGNATION	NET 2023	NET 2022
<b>IMMO. INCORPORELLES</b>	22523	17215	5308	271	<b>FONDS PROPRES</b>		
<i>Frais d'acquisition</i>	4437	4437	0	0	Fonds associatifs	22413	22413
<i>Licences</i>	18086	12778	5308	271	Réserves	131402	131402
<b>IMMO. CORPORELLES</b>	219664	102327	117337	115692	Report à nouveau	205414	195367
<i>Terrains</i>	8004		8004	8004	Résultat de l'exercice	-103706	10047
<i>Construction sur terrain de l'association</i>	72032		72032	72032	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>255523</b>	<b>359229</b>
<i>Agencements construction</i>	41393	40700	693	817			
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	98236	61627	36608	34839	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>IMMO. FINANCIERES</b>	96	0	96	96	Subventions d'investissement	13805	8536
<i>Parts sociales</i>	96		96	96	<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>13805</b>	<b>8536</b>
					<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>269328</b>	<b>367765</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>242283</b>	<b>119542</b>	<b>122741</b>	<b>116059</b>	Provisions pour risques et charges	51204	12480
					<b>TOTAL PROV. RISQUES ET CHARGES</b>	<b>51204</b>	<b>12480</b>
					<b>EMPRUNTS</b>	<b>4883</b>	<b>5697</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS</b>		
<b>ACOMPTES FOURNISSEURS</b>			0	0	<b>DETTES</b>		
<b>CREANCES</b>	211231	1700	209531	168442	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48678	12716
<b>DISPONIBILITES</b>	159352		159352	244065	Dettes fiscales et sociales	96140	102346
<b>CHARGES CONSTATEES AVANCES</b>	535		535	127	Autres dettes	21925	27689
					Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>371118</b>	<b>1700</b>	<b>369417</b>	<b>412634</b>	<b>TOTAL DETTES</b>	<b>171626</b>	<b>148448</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>613401</b>	<b>121242</b>	<b>492159</b>	<b>528693</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>492159</b>	<b>528693</b>

## ★ Tous les ratios sont en baisse

Le fonds de roulement diminue. Il passe de 269 883 € en 2022 à 202 674 € en 2023.

Le ratio de trésorerie se détériore pour atteindre 1,7 mois contre 2,8 mois en 2022 et 3 mois en 2021.

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Année 2023 – M. Marc Claverie – Groupe Excel



# VOTE

## RAPPORT FINANCIER 2023



# BUDGET PREVISIONNEL 2024



# BUDGET PRÉVISIONNEL 2024



Budget prévisionnel 2024 validé lors du CA du 7/02/2024 en présence des partenaires municipaux.



Total des charges et des produits à hauteur de 1 400 000 €



Déficitaire à hauteur de 110 000 €



Avec une hypothèse d'augmentation des subventions à hauteur de :

- CAF / CNAF : + 3,8 K€
- Communes : + 59,3 K€
- Département : + 5 K€

BP 2024			CS VILLAGES D'AUNIS		
N° de Compte	Intitulés	TOTAL	N° de Compte	Intitulés	TOTAL
601	Achats stockés - Matières et Fournitures		7061	Participations des Usagers	430 581,00
602	Achats stockés - Autres Approvisionnements		70611	Participations des Usagers - Bons Vacances ou Autres	
603	Variation des stocks		7066	Ventes de services facturés	
60611	Eau, Gaz, Electricité, Combustibles	6 122,00	7083	Locations diverses consenties	
60613	Carburants et lubrifiants	505,00	7084	Mise à disposition du personnel facturée	62 869,00
6063	Fournitures d'Entretien et de Petit Equipement	11 441,00	7088	Autres produits d'Activités Annexes	
6064	Fournitures Administratives	1 636,00			
6066	Fournitures de sécurité des locaux		70	<b>TOTAL REMUNERATIONS DES SERVICES</b>	<b>493 450,00</b>
60681	Alimentation et Boissons	19 876,00			
60683	Produits pharmaceutiques	91,00	713	<b>VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS</b>	
60685	Fournitures diverses				
60	<b>TOTAL ACHATS</b>	<b>39 671,00</b>	722	<b>Travaux faits par l'Association pour elle-même</b>	
611	Sous Traitance Générale		741	Subvention de fonctionnement - ETAT	
612	Redevance de Crédit-Bail			Subventions finalisées - ETAT	
6132	Locations Immobilières	216,00		Prestations ETAT - FONJEP	7 107,00
6135	Locations Mobilières	5 223,00		Prestations ETAT - Emplois Jeunes/Adultes relais	
614	Charges locatives et de copropriété			Prestations ETAT - Emplois aidés	11 054,00
6152	Travaux d'Entretien et Réparations sur Biens Immobiliers				
6155	Travaux d'Entretien et Réparations sur Biens Mobiliers	900,00	742	Subvention de fonctionnement - REGION/Fonds européens	
6156	Maintenance	4 463,00		Subventions finalisées - REGION/Fonds européens	
616	Primes d'Assurance	4 283,00			
617	Etudes et Recherches		743	Subvention de fonctionnement - DEPARTEMENT	38 401,00
6181	Documentation Générale	510,00		Subventions finalisées - DEPARTEMENT	20 500,00
6183	Documentation Technique	23,00			
6185	Frais de Colloques, Séminaires, Conférences		744	Subvention de fonctionnement - COMMUNES	61 839,00
6186	Frais de formation des Bénévoles			Subvention de fonctionnement - CDC/CDA/SIVU	
61	<b>TOTAL SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>15 618,00</b>		Subventions finalisées - COMMUNES	
621	Personnel extérieur à l'association	36 669,00		Subventions finalisées - CDC/CDA/SIVU	
622	Rémunérations d'Intermédiaires et Honoraires	4 200,00		Prestations de Services Communales	135 228,00
623	Publicité, Information et Publications	6 000,00			
6251	Frais de Déplacements du Personnel	1 282,00	745	Subvention de fonctionnement - CAF	29 371,00
6256	Frais de Missions	397,00		Subventions finalisées - CAF	825,00
6257	Frais de Réceptions	979,00			
6258	Frais de Fonctionnement des Instances Associatives	750,00	746	Prestations de Service CNAF - Animation Globale	73 694,00
6261	Frais Postaux	260,00		Prestations de Service CNAF - PSU	53 191,00
6263	Télécommunications	3 400,00		Prestations de Service CNAF - LAEP	
627	Services Bancaires et Assimilés	467,00		Prestations de Service CNAF - ALSH	111 745,00
6281	Cotisations	11 636,00		Prestations de Service CNAF - Accompagnement Scolaire	
6282	Travaux et façons exécutés à l'extérieur	103 852,00		Prestations de Service CNAF - Animation Collective Famille	24 655,00
6284	Frais de recrutement du personnel			Prestations de Service CNAF - Relais Assistantes Maternelles	
6286	Frais de formation du Personnel	2 608,00			
62	<b>TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>172 500,00</b>	748	Subvention de fonctionnement - AUTRES	12 500,00
6311	Taxes sur les salaires	33 475,00		Subventions finalisées - AUTRES	1 446,00
633	Impôts, Taxes et Versements sur rémunérations	17 068,00			
635	Autres impôts, Taxes et versements assimilés	4 908,00	74	<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>581 556,00</b>
63	<b>TOTAL IMPOTS ET TAXES</b>	<b>55 451,00</b>	754	Collectes et Dons	
641	Rémunérations du personnel	725 919,00	756	Cotisations	10 513,00
645	Charges de S.S. et de prévoyance	151 247,00	7582	Produits Divers - Remboursements Formations	2 408,00
647	Autres charges sociales	19 065,00	7588	Autres Produits Divers de Gestion Courante	
648	Autres charges de personnel	7 260,00			
64	<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>903 491,00</b>	75	<b>TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>12 921,00</b>
6516	Droits d'Auteur et de Reproduction	322,00			
654	Pertes sur créances irrécouvrables		76	<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 412,00</b>
658	Charges diverses de gestion courante		7713	Libéralités	
65	<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>322,00</b>	7718	Produits Exceptionnels sur Opérations de Gestion	
66	<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		775	Produits des Cessions d'Éléments d'Actif	
6712	Pénalités et Amendes Fiscales ou Pénales		777	Quote-Part des subventions d'investissement affectées au résultat	1 870,00
6713	Dons, Libéralités		778	Autres Produits Exceptionnels de l'Exercice	
6714	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice				
6718	Autres Charges Exceptionnelles s/Opérations de Gestion		77	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 870,00</b>
675	Valeurs Comptables des Éléments d'Actif Cédés		7815	Reprises sur Provisions pour Risques et Charges d'Exploitation	
67	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		7817	Reprises sur Provisions pour Dépréciation des Actifs Circulants	
6811	Dotations aux Amortissements sur Immobilisations	12 293,00	789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	
6812	Dotations aux Amortissements des Charges d'Exploitation à répartir	1 190,00			
6815	Dotations aux Provisions pour Risques et Charges d'Exploitation	317,00	78	<b>TOTAL REPRISURES SUR PROVISIONS</b>	
6817	Dotations aux Provisions pour Dépréciation de l'Actif Circulant				
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées		79	<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>	
68	<b>TOTAL DOTATIONS ET ENGAGEMENTS</b>	<b>13 800,00</b>			
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1 200 853,00</b>		<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 091 209,00</b>
	<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - MISE A DISPOSITION GRATUITE</b>	<b>196 407,00</b>		<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - PRESTATIONS EN NATURE</b>	<b>196 407,00</b>
	<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>			<b>INSUFFISANCE PREVISIONNELLE (DEFICIT)</b>	<b>109 644,00</b>
	<b>TOTAUX</b>	<b>1 397 260,00</b>		<b>TOTAUX</b>	<b>1 397 260,00</b>

# VOTE

## BUDGET PREVISIONNEL 2024



# RAPPORT MORAL

Année 2023 – Saison 2023/2024



# RAPPORT MORAL

Hernan Porras - Administrateur

- ★ **Restructuration du secteur adulte sans augmentation de coûts**
- ★ **Augmentation de la fréquentation des accueils de loisirs : ouverture d'un Accueil Temporaire Exceptionnel**
- ★ **Modernisation de nos outils de gestion : passage à Inoé**
- ★ **Développement des formations pour les salariés**
- ★ **Résultat 2023 déficitaire : alerte du commissaire aux comptes**

# VOTE

## RAPPORT MORAL 2023



# PERSPECTIVES

Saison 2024 / 2025



- ★ **Enjeux budgétaires et détérioration de la trésorerie**
  - \* Revalorisation des plus bas salaires à partir de 2024 et jusqu'en 2027
  - \* Besoins en financement non couverts à ce jour



- ★ **Mise en place d'un comité de travail partenarial avec les municipalités et la CAF 17 pour trouver un fonctionnement et des financements pérennes.**

- \* Etude de toutes les solutions / options possibles

- ★ **Avancées significatives**

- + 43 K€ de subvention des municipalités

- + 25 K€ de subvention exceptionnelle pour l'organisation des vacances d'été

- Economies réalisées par association sur l'organisation de l'été

- ★ **Garantie de la continuité de service :** les accueils de loisirs seront assurés sous une forme ou une autre

- \* Des questionnements sur la forme : associative, municipale ou autre ?

- \* Notre souhait : que l'association perdure sous sa forme actuelle et continue à assurer les accueils de loisirs

# INTERVENTION DES PARTENAIRES

## QUESTIONS - REponses

★ Mme Sylvie Delplanque – Co-Présidente



★ Mme Esther Zdunek – Administratrice



★ M. Bertrand Ayral – Maire de Sainte-Soulle



★ M. Guillaume Krabal – Maire de Dompierre-sur-Mer



VOTRE SOUTIEN EST PRÉCIEUX,  
LAISSEZ UN TÉMOIGNAGE DANS UN DE  
NOS LIVRETS À DISPOSITION.

# MERCI

