

Ligue de l'Enseignement Haute-Marne

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros	31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort.&Dépré	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Conces.Brevets & droits similaires	1 945	1 240	705	1 242
Fonds commercial (1)				
Autres immob.incorporelles				
Avances et acomptes				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Terrains				
Constructions				
Inst.Tech., matériel Outil.lnd.	43 018	21 916	21 102	29 165
Autres immobilisations corporelles	43 773	37 152	6 622	5 236
Immob.corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<u>Immobilisations financières (2)</u>				
Participations évaluées				
Autres Participation	500		500	500
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	168		168	168
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 281		1 281	1 281
TOTAL (II)	90 685	60 307	30 377	37 592
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks et en-cours</u>				
Matières premières, approvision.				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
<u>Avances & acomptes versés s/cdes</u>				
<u>Créances (3)</u>				
Créances Clients & cptes rattachés	190		190	838
Autres créances	31 035		31 035	56 425
Capital sousc.&Appel.non versé	102 511		102 511	81 580
Valeur mobilières placement				
Disponibilités	68 733		68 733	84 865
Charges constatées d'avance	7 746		7 746	5 091
TOTAL (III)	210 214		210 214	228 799
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes rembours.des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF	300 899	60 307	240 592	266 391
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont immobilisations financières à moins d'un an			1 281	1 281
(3) Dont créances à plus d'un an				

BILAN PASSIF

31/12/2016
12 mois

31/12/2015
12 mois

Etat exprimé en euros

Net

Net

CAPITAUX PROPRES		
Fonds associatif sans droit de reprise	155 578	155 578
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-36 664	-3 586
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	-17 394	-33 077
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL Des Capitaux Propres	101 521	118 915
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL Des autres Fonds Propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	43 896	42 275
Provisions pour charges		
TOTAL Des Provisions	43 896	42 275
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligatoires convertibles		
Autres emprunts obligatoires		
Emprunts et dettes auprès établissements de Crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 130	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 733	17 205
Dettes fiscales et sociales	41 023	50 137
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés	3 482	
Autres dettes	21	182
Produits constatés d'avance (1)	20 787	37 677
TOTAL des Dettes	95 176	105 201
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	240 592	266 391
<i>Résultat de l'exercice exprimé en centimes</i>	<i>-17 393,95</i>	<i>-33 077,33</i>
(1) <i>Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an</i>	<i>93 046</i>	<i>105 201</i>
(2) <i>Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs banques et CCP</i>		

DETAIL DE L'ACTIF

Etat exprimé en euros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	30 377,39	12,63	37 591,52	14,11	-7 214,13	-19,19
Concessions brevets et droits similaires	705,11	0,29	1 241,78	0,47	-536,67	-43,22
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	1 945,18	0,81	1 945,18	0,73		
280500 AMORT. CONCESSIONS, BREVETS	-1 240,07	-0,52	-703,40	-0,26	-536,67	-76,30
Installations techniques, matériel et outillage	21 102,45	8,77	29 164,98	10,95	-8 062,53	-27,64
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	43 017,99	17,88	42 470,79	15,94	547,20	1,29
281540 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	-21 915,54	-9,11	-13 305,81	-4,99	-8 609,73	-64,71
Autres immobilisations corporelles	6 621,51	2,75	5 236,44	1,97	1 385,07	26,45
218100 INSTALL. GENE AGENC. AMENAG.	16 901,76	7,03	12 732,83	4,78	4 168,93	32,74
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	5 800,00	2,41	5 800,00	2,18		
218301 MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	19 621,40	8,16	19 106,40	7,17	515,00	2,70
218500 CHEPTEL	1 450,00	0,60	2 050,00	0,77	-600,00	-29,27
281810 AMORTI. INSTALL.GENE.AGENC.AMEN.	-11 576,66	-4,81	-10 449,48	-3,92	-1 127,18	-10,79
281820 AMORT. MAT. TRANSPORT	-5 735,83	-2,38	-4 635,83	-1,74	-1 100,00	-23,73
281830 AMORT.MAT.MOB.DE BUREAU	-18 917,88	-7,86	-18 400,53	-6,91	-517,35	-2,81
281850 AMORT. CHEPTEL	-921,28	-0,38	-966,95	-0,36	45,67	4,72
Autres Participations	500,00	0,21	500,00	0,19		
261000 TITRES DE PARTICIPATION	500,00	0,21	500,00	0,19		
Autres titres immobilisés	167,75	0,07	167,75	0,06		
271000 TITRES IMMOBILISES	167,75	0,07	167,75	0,06		
Autres immobilisations financières	1 280,57	0,53	1 280,57	0,48		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMEN. VERSES	1 280,57	0,53	1 280,57	0,48		
TOTAL III - Actif Circulant NET	210 214,42	87,37	228 799,32	85,89	-18 584,90	-8,12
Avances et acomptes versés sur commandes	189,55	0,08	837,90	0,31	-648,35	-77,38
409100 FRS AV.ACPTES VERS.S/COMMANDES	189,55	0,08	837,90	0,31	-648,35	-77,38
Créances clients et comptes rattachés	31 034,97	12,90	56 425,11	21,18	-25 390,14	-45,00
411000 CLIENTS	30 104,97	12,51	56 425,11	21,18	-26 320,14	-46,65
418100 CLIENTS FACT. A ETABLIR	930,00	0,39	930,00			
Autres créances	102 511,02	42,61	81 579,94	30,62	20 931,08	25,66
425000 PERSONN. AVANCES ET ACOMPTES	14,33	0,01			14,33	
437200 HARMONIE MUTUELLE SANTIE	15,12	0,01			15,12	
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	102 481,57	42,60	81 579,94	30,62	20 901,63	25,62
Disponibilités	68 733,28	28,57	84 865,48	31,86	-16 132,20	-19,01
512200 CAISSE EPARGNE	10 681,47	4,44	2 190,69	0,82	8 490,78	387,58
512300 CAISSE EPARGNE LIVRET ASSOCIATIS	635,32	0,26	526,04	0,20	109,28	20,77
512600 CREDIT COOPERAITF EPARGNE			20,88	0,01	-20,88	-100,00
512700 CREDIT COOPERATIF PART SOUSCRIPTION	11 469,16	4,77	11 438,78	4,29	30,38	0,27
517100 CAISSE EPARGNE LIVRET	45 529,32	18,92	70 319,12	26,40	-24 789,80	-35,25
531000 CAISSE	418,01	0,17	369,97	0,14	48,04	12,98
Charges constatées d'avance	7 745,60	3,22	5 090,89	1,91	2 654,71	52,15
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 745,60	3,22	5 090,89	1,91	2 654,71	52,15
TOTAL DU BILAN ACTIF	240 591,81	100,00	266 390,84	100,00	-25 799,03	-9,68

DETAIL DU PASSIF

Etat exprimé en euros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	101 520,61	42,20	118 914,56	44,64	-17 393,95	-14,63
Capital Social ou individuel	155 578,15	64,66	155 578,15	58,40		
102100 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	155 578,15	64,66	155 578,15	58,40		
Report à nouveau	-36 663,59	-15,24	-3 586,26	-1,35	-33 077,33	-922,33
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-36 663,59	-15,24	-3 586,26	-1,35	-33 077,33	-922,33
RESULTAT DE L'EXERCICE	-17 393,95	-7,23	-33 077,33	-12,42	15 683,38	47,41
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	43 895,50	18,24	42 275,15	15,87	1 620,35	3,83
Provisions pour risques	43 895,50	18,24	42 275,15	15,87	1 620,35	3,83
151600 PROVISIONS POUR RISQUES	43 895,50	18,24	42 275,15	15,87	1 620,35	3,83
TOTAL IV - Total des dettes	95 175,70	39,56	105 201,13	39,49	-10 025,43	-9,53
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 130,00	0,89			2 130,00	
419100 CLTS AV.ACPTES RECUS S/COMMAND	2 130,00	0,89			2 130,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 732,75	11,53	17 205,19	6,46	10 527,56	61,19
401000 FOURNISSEURS	16 869,74	7,01	11 925,61	4,48	4 944,13	41,46
408100 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	10 863,01	4,52	5 279,58	1,98	5 583,43	105,76
Dettes fiscales et sociales	41 022,85	17,05	50 136,75	18,82	-9 113,90	-18,18
428200 DETTES PROVISO.POUR CONGES	17 788,23	7,39	16 480,10	6,19	1 308,13	7,94
431000 URSSAF	7 817,00	3,25	8 160,00	3,06	-343,00	-4,20
437300 MEDERIC RETRAITE	2 812,00	1,17	7 855,00	2,95	-5 043,00	-64,20
437600 CHORUM PREVOYANCE	740,74	0,31	669,52	0,25	71,22	10,64
437700 MEDERIC EXPAR RETRAITE SUPPL	764,00	0,32	734,00	0,28	30,00	4,09
438200 CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER	6 198,88	2,58	6 241,13	2,34	-42,25	-0,68
438600 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	4 860,00	2,02	5 724,00	2,15	-864,00	-15,09
444000 ETAT IMPOT/BENEFICES	42,00	0,02	111,00	0,04	-69,00	-62,16
447110 ETAT : TAXE/LES SALAIRES			4 162,00	1,56	-4 162,00	-100,00
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	3 482,06	1,45			3 482,06	
404000 FOURNISSEURS IMMOBILISATION	3 482,06	1,45			3 482,06	
Autres Dettes	20,96	0,01	182,19	0,07	-161,23	-88,50
468200 APAC ASSURANCES	20,96	0,01	182,19	0,07	20,96	
468600 DIVERSES CHARGES A PAYER					-182,19	-100,00
Produits constatés d'avance	20 787,08	8,64	37 677,00	14,14	-16 889,92	-44,83
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	20 787,08	8,64	37 677,00	14,14	-16 889,92	-44,83
TOTAL DU BILAN PASSIF	240 591,81	100,00	266 390,84	100,00	-25 799,03	-9,68

COMPTE DE RESULTAT Ligue de l'Enseignement Haute-Marne 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2016	31/12/2015
France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)	111 733	111 733	118 981
Montant net du Chiffre d'Affaires	111 733	111 733	118 981
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		289 778	290 390
Reprises s/prov. Et amorts, transfert de charges		14 408	52 361
Autres produits		12 897	10 214
TOTAL Des Produits d'Exploitation (1)		428 815	471 945
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		314	614
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		186 042	165 801
Impôts, taxes et versements assimilés		4 928	11 926
Salaires et traitements		247 875	295 270
Charges sociales du personnel		71 728	93 608
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
* Sur immobilisations		12 298	10 630
* Charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations			
* Sur immobilisations			
* sur actif circulant			
Dotations aux provisions		1 620	6 199
Autres charges		2 938	598
TOTAL Des Charges d'Exploitation (2)		527 741	584 646
RESULTAT D'EXPLOITATION		-98 924	-112 701

COMPTE DE RESULTAT Ligue de l'Enseignement Haute-Marne 2/2

Etat exprimé en euros	31/12/2016	31/12/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION	-98 924	-112 701
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée	85 977	84 423
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immob. (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	382	724
Reprises s/provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mob. De placement		
TOTAL Des Produits Financiers	382	724
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes s/ cessions valeurs mob. Placement		
TOTAL Des Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	382	724
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-12 565	-27 555
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises s/provisions et transferts de charges		
TOTAL Des Produits Exceptionnels		821
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 638	6 232
Sur opération en capital	147	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL Des Charges Exceptionnelles	4 785	6 232
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 785	-5 411
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	42	111
TOTAL DES PRODUITS	515 175	557 912
TOTAL DES CHARGES	532 569	590 990
RESULTAT DE L'EXERCICE	-17 394	-33 077
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	4 303	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	428 814,97	383,79	471 944,92	396,66	-43 129,95	-9,14
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production Vendue Service + Travaux	111 732,92	100,00	118 981,01	100,00	-7 248,09	-6,09
Production vendue Service France	111 732,92	100,00	118 981,01	100,00	-7 248,09	-6,09
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	13 501,00	12,08	25 441,68	21,38	-11 940,68	-46,93
706100 CONTRIBUTION MENSUELLE SERVICE CIVIQUE	1 603,15	1,43	531,55	0,45	1 071,60	201,60
706125 FACT.FRAIS DEPLACEMENTS	794,90	0,71	413,60	0,35	381,30	92,19
706220 MINI CAMPS ETE	8 735,00	7,82	6 893,00	5,79	1 842,00	26,72
706230 VENTES DIVERSES	1 294,03	1,16	207,00	0,17	1 087,03	525,14
706250 SEJOURS CIN	52 124,11	46,65	50 285,85	42,26	1 838,26	3,66
706260 CHANTIER DE JEUNES	4 217,20	3,77	4 631,60	3,89	-414,40	-8,95
706820 ANIMATION CED/CIN	13 321,95	11,92	11 660,10	9,80	1 661,85	14,25
706821 ANIMATION SPECTACLE CULTUREL	3 194,00	2,86	8 112,55	6,82	-4 918,55	-60,63
708000 ADHESIONS TITRE INDIVIDUEL	77,00	0,07	105,00	0,09	-28,00	-26,67
708200 COMMISSIONS ET COURTAGES	2 710,43	2,43	2 168,57	1,82	541,86	24,99
708310 LOCATIONS DIVERSES	5 861,15	5,25	3 789,60	3,19	2 071,55	54,66
708810 RETROCESSION DE FRAIS TIERS REELS	4 209,00	3,77	4 614,91	3,88	-405,91	-8,80
708880 VENTE VISA SACEM AFFILIATIONS	90,00	0,08	126,00	0,11	-36,00	-28,57
Montant net du Chiffre d'affaires	111 732,92	100,00	118 981,01	100,00	-7 248,09	-6,09
Subventions d'exploitation	289 777,89	259,35	290 389,65	244,06	-611,76	-0,21
741000 SUBVENTIONS FONJEP	12 438,00	11,13	12 423,00	10,44	15,00	0,12
743000 SUBVENTIONS FONCT. DEPARTEM.	23 600,00	21,12	23 000,00	19,33	600,00	2,61
743400 SUBVENTIONS FONCT. REGION	19 925,00	17,83	18 989,75	15,96	935,25	4,93
744000 SUBVENTIONS FONCT. COMMUNES	43 291,00	38,75	52 356,55	44,00	-9 065,55	-17,32
745000 SUBVENTIONS CONTRATS EMPLOI	25 240,83	22,59	2 441,34	2,05	22 799,49	933,89
745100 SUBVENTIONS LIGUE SERVICE CIVIQUE	4 431,98	3,97	2 400,00	2,02	2 031,98	84,67
746000 SUBVENTIONS LIGUE	114 399,00	102,39	114 399,00	96,15		
749000 RETROCESSION SUBVENTION LIGUE	-40 642,92	-36,38	-40 642,92	-34,16		
747000 SUBVENTIONS DRAC	10 382,00	9,29	8 500,00	7,14	1 882,00	22,14
747861 SUBVENTIONS DREAL	3 000,00	2,68	3 000,00	2,52		
748200 SUBVENTIONS CAF	21 582,00	19,32	18 643,92	15,67	2 938,08	15,76
748300 SUBVENTIONS DDCSPP	6 944,00	6,21	16 592,00	13,95	-9 648,00	-58,15
748800 SUBVENTIONS DIVERSES	4 910,00	4,39	5 896,00	4,96	-986,00	-16,72
748810 SUBVENTIONS CNDS			1 000,00	0,84	-1 000,00	-100,00
748820 SUBVENTIONS CAIS. ECOLES JOINVILLE	40 277,00	36,05	38 700,00	32,53	1 577,00	4,07
748830 SUBVENTIONS FEADER/LEADER			12 691,01	10,67	-12 691,01	-100,00
Reprises sur amort. et Prov., transferts de charges	14 407,60	12,89	52 360,74	44,01	-37 953,14	-72,48
781500 REPRIS.PROVIS.RISQ. & CH.EXCEPT.			35 110,08	29,51	-35 110,08	-100,00
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	14 407,60	12,89	17 250,66	14,50	-2 843,06	-16,48

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations %
Autres produits d'exploitation	12 896,56	11,54	10 213,52	8,58	2 683,04 26,27
754050 DONS AVEC RECU FISCAL	3 972,00	3,55	3 779,00	3,18	193,00 5,11
754051 DONS SANS RECU FISCAL	2 073,50	1,86			2 073,50
756204 AFFILIATION LIGUE PART DEPARTEMENTALE	1 704,00	1,53	1 576,56	1,33	127,44 8,08
756264 ADHESION LIGUE PART DEPARTEMENTALE	5 101,13	4,57	4 775,26	4,01	325,87 6,82
758000 PROD. DIVERS GESTION COURANT	45,93	0,04	82,70	0,07	-36,77 -44,16
Total des charges d'exploitation	527 741,36	472,32	584 646,38	491,38	-56 905,02 -9,73
Achats de matières premières et autres appro.	314,15	0,28	613,82	0,52	-299,67 -48,82
601400 ALIMENTS ANIMAUX ANES	314,15	0,28	613,82	0,52	-299,67 -48,82
Autres achats et charges externes	186 041,77	166,51	165 800,91	139,35	20 240,86 12,21
604110 PRESTAT. ANIMATION CULTURELLE	29 720,60	26,60	26 083,35	21,92	3 637,25 13,94
604120 PRESTAT.CED/CIN	4 590,30	4,11	3 898,46	3,28	691,84 17,75
604130 PRESTAT.FEDERATIVE/VIE ASSO	775,00	0,69	5 110,00	4,29	-4 335,00 -84,83
604400 PRESTAT. TRANSPORTS	523,00	0,47	2 619,90	2,20	-2 096,90 -80,04
604500 PRESTAT. HOTELIERES-RESTAURAT.	33 092,37	29,62	33 628,57	28,26	-536,20 -1,59
606110 ELECTRICITE/GAZ CHAUDIERE	3 134,51	2,81	3 136,65	2,64	-2,14 -0,07
606120 EAU	136,44	0,12	104,96	0,09	31,48 29,99
606130 CARBURANTS	2 520,33	2,26	2 819,06	2,37	-298,73 -10,60
606140 CHAUFFAGE			971,23	0,82	-971,23 -100,00
606200 PRODUITS ENTRETIEN	152,30	0,14	169,99	0,14	-17,69 -10,41
606320 PETIT MATERIEL/FOURNITURES/MATERIAUX	4 992,14	4,47	4 041,06	3,40	951,08 23,54
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 574,10	1,41	1 398,27	1,18	175,83 12,57
606410 PHOTOCOPIES	2 495,07	2,23	1 973,66	1,66	521,41 26,42
606850 MATERIEL FOURN.ACT.EDUCATIVES	2 666,85	2,39	7 639,97	6,42	-4 973,12 -65,09
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	6 983,65	6,25	3 639,96	3,06	3 343,69 91,86
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 916,28	11,56	12 117,20	10,18	799,08 6,59
613500 LOCATIONS MOBILIERES	5 417,17	4,85	4 874,57	4,10	542,60 11,13
615500 ENTRET.REPARAT.BIENS MOBILIERS	6 328,23	5,66	3 182,46	2,67	3 145,77 98,85
616000 ASSURANCES VEHICULES	1 033,65	0,93	1 087,95	0,91	-54,30 -4,99
616100 ASSURANCE MULTIRISQUE	4 410,20	3,95	4 248,52	3,57	161,68 3,81
617000 ETUDES ET RECHERCHES	3 595,00	3,22			3 595,00
618100 DOCUMENTATION GENERALE	726,89	0,65	1 087,23	0,91	-360,34 -33,14
618500 FRAIS DE COLLOQUE, SEMINAIRES	1 325,60	1,19	100,00	0,08	1 225,60 N/S
618610 FRAIS FORMAT.PERSON.SALARIE	14 409,46	12,90	17 478,86	14,69	-3 069,40 -17,56
622500 FRAIS VETERINAIRE	50,46	0,05	104,00	0,09	-53,54 -51,48
622600 HONORAIRES	4 528,00	4,05	4 380,00	3,68	148,00 3,38
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50,00	0,04	50,00	0,04	
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	273,60	0,24	129,60	0,11	144,00 111,11
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 696,23	1,52	516,83	0,43	1 179,40 228,20
623800 DIVERS : DONS-POURBOIRES	1 035,79	0,93	417,62	0,35	618,17 148,02
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 179,76	1,06	946,44	0,80	233,32 24,65
625110 DEPLACTS PERSONNEL SALARIE	3 194,73	2,86	2 420,35	2,03	774,38 31,99
625140 ABANDON FRAIS ENGAGES BENEVOLE	3 972,00	3,55	3 779,00	3,18	193,00 5,11
625700 RECEPTIONS	787,91	0,71	1 357,39	1,14	-569,48 -41,95
626100 LIAISONS INTERNET	657,46	0,59	784,07	0,66	-126,61 -16,15
626300 AFFRANCHISSEMENTS	3 249,91	2,91	3 138,58	2,64	111,33 3,55
626500 TELEPHONE	4 625,62	4,14	4 151,35	3,49	474,27 11,42
627000 SERVICES BANCAIRES	116,03	0,10	194,10	0,16	-78,07 -40,22
628000 DIVERS : 150 ANS LIGUE	14 628,13	13,09	621,20	0,52	14 006,93 N/S
628200 COTISATIONS DUES	2 477,00	2,22	1 398,50	1,18	1 078,50 77,12

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés Sur Rémuné.	4 927,55	4,41	11 926,30	10,02	-6 998,75	-58,68
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	6 137,00	5,16	-6 137,00	-100,00		
633300 PART.EMPLOY.FORMATION CONTINUE	5 724,00	4,81	-859,85	-15,02		
635100 TAXES FONCIERES ET HABITAT.	43,40	0,04	43,40	0,04		
637800 TAXES DIVERSES	20,00	0,02	21,90	0,02	-1,90	-8,68
Salaires et traitements	247 874,51	221,85	295 270,24	248,17	-47 395,73	-16,05
641000 REMUNERATION DU PERSONNEL (GUSO)	160,71	0,14	160,71			
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS	241 284,70	215,95	-51 770,13	-17,67		
641200 VARIAT.PROV./CONGES PAYES	1 331,75	1,19	1 986,70	303,34		
641400 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	5 097,35	4,56	2 870,36	2,41	2 226,99	77,59
Charges sociales du Personnel	71 727,56	64,20	93 608,35	78,68	-21 880,79	-23,37
645100 COTIS.SECURITE SOCIALE	39 638,17	35,48	53 169,67	44,69	-13 531,50	-25,45
645200 COITS. MUTUELLE SANTE COMPL.	425,19	0,38	425,19			
645300 COTIS.RETRAITE COMPL	17 103,10	15,31	22 754,89	19,12	-5 651,79	-24,84
645400 COTIS.CHOMAGE	10 282,60	9,20	12 644,31	10,63	-2 361,71	-18,68
645500 VARIAT.PROV.CH.SOC./C.PAYES	-42,25	-0,04	-607,70	-0,51	565,45	93,05
645600 COTIS.PREVOYANCE	2 087,61	1,87	2 602,37	2,19	-514,76	-19,78
645700 COTIS.RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	1 365,02	1,22	2 151,73	1,81	-786,71	-36,56
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	868,12	0,78	893,08	0,75	-24,96	-2,79
Dotations aux amortissements sur immobilisations	12 297,93	11,01	10 630,16	8,93	1 667,77	15,69
681120 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELLES	12 297,93	11,01	10 630,16	8,93	1 667,77	15,69
Dotations aux prov. pour risques et charges	1 620,35	1,45	6 198,50	5,21	-4 578,15	-73,86
681500 DOT.PROV. RISQ. ET CHARG.EXPL.	1 620,35	1,45	6 198,50	5,21	-4 578,15	-73,86
Autres charges de gestion courante	2 937,54	2,63	598,10	0,50	2 339,44	391,15
651600 DROITS AUTEURS	2 905,84	2,60	453,69	0,28	2 452,15	540,49
656200 RETROC. ADHESIONS TIT. INDIVIDUEL.	25,00	0,02	75,00	0,06	-50,00	-66,67
658000 CHARG.DIVERS.GESTION COURANTE	6,70	0,01	69,41	0,06	-62,71	-90,35
RESULTAT D'EXPLOITATION	-98 926,39	-88,54	-112 701,46	-94,72	13 775,07	12,22
Bénéfice Attribué ou perte transférée	85 977,36	76,95	84 422,59	70,95	1 554,77	1,84
755000 QUOTE-PART CHARGES STRUCTURE	14 571,60	13,04	16 939,20	14,24	-2 367,60	-13,98
755001 QUOTE-PART MOYENS HUMAINS	63 473,28	56,81	60 699,07	51,02	2 774,21	4,57
755002 QUOTE-PART CHARGES ADMINISTRATIVE	7 932,48	7,10	6 784,32	5,70	1 148,16	16,92
Total des produits financiers	382,43	0,34	724,02	0,61	-341,59	-47,18
Autres intérêts et produits assimilés	382,43	0,34	724,02	0,61	-341,59	-47,18
768100 INTERETS COMPTES FINANCIERS	382,43	0,34	724,02	0,61	-341,59	-47,18
Total des charges financières						

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
RESULTAT FINANCIER	382,43	0,34	724,02	0,61	-341,59	-47,18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-12 566,60	-11,25	-27 554,85	-23,16	14 988,25	54,39
Total des produits exceptionnels			820,70	0,69	-820,70	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			820,70	0,69	-820,70	-100,00
772000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTER.			820,70	0,69	-820,70	-100,00
Total des Charges Exceptionnelles	4 785,35	4,28	6 232,18	5,24	-1 446,83	-23,22
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	4 638,02	4,15	6 232,18	5,24	-1 594,16	-25,58
671400 CREANCES IRRECOUVRABLES	335,22	0,30	162,38	0,14	172,84	106,44
672000 CHARG.EXPL.S/EXERC.ANTER	4 302,80	3,85	6 069,80	5,10	-1 767,00	-29,11
Charges exceptionnelles sur opération en capital	147,33	0,13			147,33	147,33
675200 VAL. COMPTA. IMMO.CORP.CEDEES	147,33	0,13			147,33	147,33
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 785,35	-4,28	-5 411,48	-4,55	626,13	11,57
Impôts sur les Bénéfices	42,00	0,04	111,00	0,09	-69,00	-62,16
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	42,00	0,04	111,00	0,09	-69,00	-62,16
Résultat De L'Exercice	-17 393,95	-15,37	-33 077,33	-27,80	15 683,38	47,41

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté, hormis ce qui est indiqué ci-dessous.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Afin de respecter le principe d'indépendance des exercices, l'intégralité des charges connues et engagées à la date d'arrêté des comptes ont été comptabilisées.

La ligne "Opérations en commun" du compte de résultat comprend les participations aux charges fixes des associations et principalement Usep et Ufolep.

Les adhésions et les affiliations à la Ligue comprennent une partie pour le compte de la Ligue Nationale, une partie pour la Ligue Régionale et une cotisation d'assurance attachée à chaque licence et une partie pour la Ligue Départementale.

Afin de présenter un compte de résultat plus lisible pour la Ligue Départementale, les reversements sont comptabilisés en neutralisation des produits d'exploitation.

Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs Brutes au 31/12/2016
		Augmentation		Diminutions	
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.àp. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	1 945				1 945
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 945				1 945
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol autrui					
Install. Générales, agenc. et aménag.construct.					
Install.tech.matériel et outillage industriels	42 471				
Install.générales, agencements aménag. Divers	12 733				
Matériel de transport	5 800				
Matériel de bureau et informatique mobilier	19 106				
Emballages récupérables et divers	2 050				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 160		5 231	600	86 791
FINANCIERES					
Participations évaluées par mise en équival.					
Autres participations	500				
Autres titres immobilisés	168				
Prêts et autres immobilisations financières	1 281				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 948				1 948
TOTAL	86 054		5 231	600	90 685

Ligue de l'Enseignement Haute-Marne

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
	Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	703	537		1 240
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	703	537		1 240
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propres				
sur sol d'autrui				
instal., agencement, aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	13 306	8 610		21 916
Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 449	1 127		11 577
Matériel de transport	4 636	1 100		5 736
Matériel de bureau, mobilier	18 401	517		18 918
Emballages récupérables et divers	967	407	453	921
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 759	11 761	453	59 067
TOTAL	48 462	12 298	453	60 307
Ventilation des mouvements affectant la provision Pour amortissements dérogatoires				
	Dotations	Reprises		Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propres				
sur sol d'autrui				
instal., agencement, aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Instal générales agencet aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
TOTAL IMMOB CORPORELLES				
Frais d'acquisition de titres de participation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE				

Provisions

Etat exprimé en euros	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
Provisions réglementées				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour risques et charges				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes s/marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	42 275	1 620		43 896
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 275	1 620		43 896
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations	incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières			
Sur Stocks et en-cours				
Sur Comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIACTION				
TOTAL GENERAL	42 275	1 620		43 896
Dont dotations et reprises	-d'exploitation -financieres -exceptionnelles	1 620		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros	31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
<u>CREANCES</u>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 281	1 281	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	31 035	31 035	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14	14	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15	15	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versments assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	102 482	102 482	
Charges constatées d'avances	7 746	7 746	
TOTAL DES CREANCES	142 572	142 572	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(3) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<u>DETTES</u>				
Emprunts obligatoires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp.dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
Emp.dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 733	27 733		
Personnel et comptes rattachés	17 788	17 788		
Sécurité sociale autres organis.sociaux	23 193	23 193		
Impôts sur les bénéfices	42	42		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes/immobilisations et comptes rattachés	3 482	3 482		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	21	21		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 787	20 787		
TOTAL DES DETTES	93 046	93 046		

(1) Emprunts Souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts Remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts Dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

31/12/2016

Etat exprimé en euros

TOTAL des produits à recevoir		103 412
Autres créances Clients		930
CLIENTS FACT. A ETABLIR	930	
Autres créances		102 482
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	102 482	

Charges à payer

		31/12/2016
Etat exprimé en euros		
Total des charges A Payer		39 731
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 863
Fourniss. Fact. Non. Parvenues	10 863	
Dettes fiscales et sociales		28 847
Dettes provisions pour congés	17 788	
Charges sociales/Congés A Payer	6 199	
Autres charges sociales A Payer	4 860	
Autres Dettes		21
Diverses Charges A Payer	21	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		7 746	20 787
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL	7 746		20 787

EFFECTIF MOYEN

Etat exprimé en euros	31/12/2016	INTERNE	EXTERNE
EFFECTIF			
Moyen par catégories			
Cadres et Professions intellectuelles supérieures		3	
Professions intermédiaires		5	
Employés			
Ouvriers			
TOTAL	8		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de produits	31/12/2016	31/12/2015
Bénévolat Travail des Bénévoles soit 3 956 heures	53 564	38 951
Prestations en nature	53 564	38 951
Dons en nature		
TOTAL	53 564	38 951

Répartition par nature de charges	31/12/2016	31/12/2015
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels...)		
Prestations		
Personnel Bénévole Coût du travail des Bénévoles valorisé au SMIC + Charges	53 564	38 951
	53 564	38 951
TOTAL	53 564	38 951

Engagements Financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements LOCATIONS LONGUE DUREE		13 882	
Total des engagements financiers (1)		13 882	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

C.M.H AUDIT
EURL au capital de 8 000 €
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DIJON

PA DU PRE MOINOT - RUE DES MINIERES - BP 30074 - 52102 SAINT-DIZIER CEDEX
TEL: 03.25.06.53.90 - FAX: 03.25.06.53.98

Ligue de l'Enseignement de Haute-Marne

23 rue du Vieux Moulins
52000 CHAUMONT

-:-

EXERCICE 2016

(du 1^{er} Janvier 2016 au 31 Décembre 2016)

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

Ligue de l'Enseignement de Haute-Marne

23 rue du Vieux Moulins

52000 CHAUMONT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2016

Aux 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 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Ligue de l'Enseignement de Haute Marne, 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 le 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 oeuvre 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 des appréciations

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 les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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 d'activité et dans les autres documents concernant la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT-DIZIER,

Le 28 Avril 2017

A handwritten signature in black ink, appearing to read "P. BOURGEOIS", is written over a stylized, slanted line that tapers to a point at the bottom left and then curves upwards and to the right.

Ligue de l'Enseignement Haute-Marne

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros	31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort.&Dépré	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Conces.Brevets & droits similaires	1 945	1 240	705	1 242
Fonds commercial (1)				
Autres immob.incorporelles				
Avances et acomptes				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Terrains				
Constructions				
Inst.Tech., matériel Outil.Ind.	43 018	21 916	21 102	29 165
Autres immobilisations corporelles	43 773	37 152	6 622	5 236
Immob.corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<u>Immobilisations financières (2)</u>				
Participations évaluées				
Autres Participation	500		500	500
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	168		168	168
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 281		1 281	1 281
TOTAL (II)	90 685	60 307	30 377	37 592
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks et en-cours</u>				
Matières premières, approvision.				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
<u>Avances & acomptes versés s/cdes</u>				
<u>Créances (3)</u>				
Créances Clients & cptes rattachés	31 035		31 035	
Autres créances	102 511		102 511	
Capital sousc.&Appel.non versé				
Valeur mobilières placement				
Disponibilités	68 733		68 733	84 865
Charges constatées d'avance	7 746		7 746	5 091
TOTAL (III)	210 214		210 214	228 799
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes rembours.des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF	300 899	60 307	240 592	266 391
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont immobilisations financières à moins d'un an			1 281	1 281
(3) Dont créances à plus d'un an				

BILAN PASSIF

	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
Etat exprimé en euros	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Fonds associatif sans droit de reprise	155 578	155 578
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-36 664	-3 586
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	-17 394	-33 077
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL Des Capitaux Propres	101 521	118 915
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL Des autres Fonds Propres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	43 896	42 275
Provisions pour charges		
TOTAL Des Provisions	43 896	42 275
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligatoires convertibles		
Autres emprunts obligatoires		
Emprunts et dettes auprès établissements de Crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 130	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 733	17 205
Dettes fiscales et sociales	41 023	50 137
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés	3 482	
Autres dettes	21	182
Produits constatés d'avance (1)	20 787	37 677
TOTAL des Dettes	95 176	105 201
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	240 592	266 391
<i>Résultat de l'exercice exprimé en centimes</i>		
(1) <i>Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an</i>	-17 393,95	-33 077,33
(2) <i>Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs banques et CCP</i>	93 046	105 201

COMpte DE RESULTAT Ligue de l'Enseignement Haute-Marne 1/2

	Etat exprimé en euros		31/12/2016	31/12/2015
	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	111 733		111 733	118 981
Montant net du Chiffre d'Affaires	111 733		111 733	118 981
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			289 778	290 390
Reprises s/prov. Et amorts, transfert de charges			14 408	52 361
Autres produits			12 897	10 214
TOTAL Des Produits d'Exploitation (1)			428 815	471 945
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			314	614
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			186 042	165 801
Impôts, taxes et versements assimilés			4 928	11 926
Salaires et traitements			247 875	295 270
Charges sociales du personnel			71 728	93 608
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
* Sur immobilisations			12 298	10 630
* Charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations				
* Sur immobilisations				
* sur actif circulant				
Dotations aux provisions			1 620	6 199
Autres charges			2 938	598
TOTAL Des Charges d'Exploitation (2)			527 741	584 646
RESULTAT D'EXPLOITATION			98 924	-112 701

COMpte DE RESULTAT Ligue de l'Enseignement Haute-Marne 2/2

Etat exprimé en euros	31/12/2016	31/12/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION	-98 924	-112 701
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée	85 977	84 423
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immob. (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	382	724
Reprises s/provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mob. De placement		
TOTAL Des Produits Financiers	382	724
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes s/ cessions valeurs mob. Placement		
TOTAL Des Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	382	724
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-12 565	-27 555
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises s/provisions et transferts de charges		821
TOTAL Des Produits Exceptionnels		821
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		147
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL Des Charges Exceptionnelles	4 785	6 232
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 785	-5 411
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	42	111
TOTAL DES PRODUITS	515 175	557 912
TOTAL DES CHARGES	532 569	590 990
RESULTAT DE L'EXERCICE	-17 394	-33 077
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	4 303	
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté, hormis ce qui est indiqué ci-dessous.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Afin de respecter le principe d'indépendance des exercices, l'intégralité des charges connues et engagées à la date d'arrêté des comptes ont été comptabilisées.

La ligne "Opérations en commun" du compte de résultat comprend les participations aux charges fixes des associations et principalement Usep et Ufolep.

Les adhésions et les affiliations à la Ligue comprennent une partie pour le compte de la Ligue Nationale, une partie pour la Ligue Régionale et une cotisation d'assurance attachée à chaque licence et une partie pour la Ligue Départementale.

Afin de présenter un compte de résultat plus lisible pour la Ligue Départementale, les reversements sont comptabilisés en neutralisation des produits d'exploitation.

Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs Brutes au 31/12/2016	
		Augmentation		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.ap.	Cessions		
INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres	1 945					1 945	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 945					1 945	
CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol autrui							
Install. Générales, agenc. et aménag. construct.							
Install. tech. matériel et outillage industriels	42 471					43 018	
Install. générales, agencements aménag. Divers	12 733					16 902	
Matériel de transport	5 800					5 800	
Matériel de bureau et informatique mobilier	19 106					19 621	
Emballages récupérables et divers	2 050					1 450	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 160					86 791	
FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équival.							
Autres participations	500					500	
Autres titres immobilisés	168					168	
Prêts et autres immobilisations financières	1 281					1 281	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 948					1 948	
TOTAL	86 054					90 685	

Ligue de l'Enseignement Haute-Marne

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
	Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	703	537		1 240
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	703	537		1 240
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propres				
sur sol d'autrui				
instal., agencement, aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	13 306	8 610		21 916
Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 449	1 127		11 577
Matériel de transport	4 636	1 100		5 736
Matériel de bureau, mobilier	18 401	517		18 918
Emballages récupérables et divers	967	407	453	921
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 759	11 761	453	59 067
TOTAL	48 462	12 298	453	60 307
Ventilation des mouvements affectant la provision Pour amortissements dérogatoires				
	Dotations	Reprises		Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propres				
sur sol d'autrui				
instal., agencement, aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Instal générales agencement aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
TOTAL IMMOB CORPORELLES				
Frais d'acquisition de titres de participation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE				

Ligue de l'enseignement Haute-Marne

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
Provisions réglementées				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour risques et charges				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes s/marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	42 275	1 620		43 896
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 275	1 620		43 896
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations	incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières			
Sur Stocks et en-cours				
Sur Comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIACTION				
TOTAL GENERAL	42 275	1 620		43 896
Dont dotations et reprises	-d'exploitation -financieres -exceptionnelles	1 620		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros	31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an	
<u>CREANCES</u>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 281	1 281		
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	31 035	31 035		
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	14	14		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15	15		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versments assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	102 482	102 482		
Charges constatées d'avances	7 746	7 746		
TOTAL DES CREANCES	142 572	142 572		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(3) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
	31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<u>DETTES</u>				
Emprunts obligatoires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp.dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
Emp.dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 733	27 733		
Personnel et comptes rattachés	17 788	17 788		
Sécurité sociale autres organis.sociaux	23 193	23 193		
Impôts sur les bénéfices	42	42		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes/immobilisations et comptes rattachés	3 482	3 482		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	21	21		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 787	20 787		
TOTAL DES DETTES	93 046	93 046		

- (1) Emprunts Souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts Remboursés en cours d'exercice
 (2) Emprunts Dettes associés (personnes physiques)

Ligue de l'Enseignement Haute-Marne

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

31/12/2016

Etat exprimé en euros

TOTAL des produits à recevoir		103 412
Autres créances Clients		930
CLIENTS FACT. A ETABLIR	930	
Autres créances		102 482
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	102 482	

Ligue de l'enseignement Haute-Marne

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/12/2016
		Etat exprimé en euros
Total des charges A Payer		39 731
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 863
Fourniss. Fact. Non. Parvenues	10 863	
Dettes fiscales et sociales		28 847
Dettes provisions pour congés	17 788	
Charges sociales/Congés A Payer	6 199	
Autres charges sociales A Payer	4 860	
Autres Dettes		21
Diverses Charges A Payer	21	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		7 746	20 787
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		7 746	20 787

ANNEXE - Elément 13

EFFECTIF MOYEN

Etat exprimé en euros	31/12/2016	INTERNE	EXTERNE
EFFECTIF			
Moyen par catégories			
Cadres et Professions intellectuelles supérieures		3	
Professions intermédiaires		5	
Employés			
Ouvriers			
TOTAL	8		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de produits	31/12/2016	31/12/2015
Bénévolat Travail des Bénévoles soit 3 956 heures	53 564	38 951
Prestations en nature	53 564	38 951
Dons en nature		
TOTAL	53 564	38 951

Répartition par nature de charges	31/12/2016	31/12/2015
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels...)		
Prestations		
Personnel Bénévole Coût du travail des Bénévoles valorisé au SMIC + Charges	53 564	38 951
	53 564	38 951
TOTAL	53 564	38 951

ANNEXE - Elément 8

Engagements Financiers

	31/12/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Etat exprimé en euros			
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements LOCATIONS LONGUE DUREE		13 882	
Total des engagements financiers (1)		13 882	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			