

Jean-Marie ANDRE
Expert comptable D.P.L.E.
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire inscrit près la Cour d'Appel
de Besançon
9, Rue Faltans
ZA Les Près Chalots - B.P. 47
25220 ROCHE LEZ BEAUPRE
Tél. : 03 81 60 52 72
Fax : 03 81 55 62 87
E-Mail : andrejm@wanadoo.fr

FEDERATION DES OEUVRES LAÏQUES
DE HAUTE SAONE
Madame la Présidente
29, Boulevard Charles de Gaulle
70003 VESOUL

N.Réf. : JMA/MDE

Madame la Présidente,

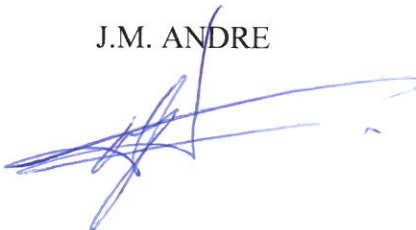
Nous vous prions de trouver sous ce pli :

- l'original des Rapports du Commissaire aux Comptes, concernant l'exercice clos le 31 Décembre 2018

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, Madame la Présidente, l'expression de nos sentiments distingués.

J.M. ANDRE



Jean-Marie ANDRE

Expert comptable D.P.L.E.

Commissaire aux comptes

Expert judiciaire inscrit près la Cour d'Appel
de Besançon

9, Rue Faltans

ZA Les Près Chalots - B.P. 47

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

Tél. : 03 81 60 52 72

Fax : 03 81 55 62 87

E-Mail : andrejm@wanadoo.fr

**FEDERATION DES OEUVRES LAIQUES
DE HAUTE SAONE**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

Siège social : 29 Boulevard de Gaulle

70003 VESOUL Cedex

-:-:-:-

RAPPORT SPECIAL

Du commissaire aux comptes

sur les conventions réglementées

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 Décembre 2018**

***RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES***

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018

Aux Sociétaires,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

<i>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée générale</i>

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

A Roche lez Beauré, le 3 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes,



Jean-Marie ANDRE
Expert-Comptable D.P.L.E.
Commissaire aux Comptes inscrit

Jean-Marie ANDRE

Expert comptable D.P.L.E.

Commissaire aux comptes

Expert judiciaire inscrit près la Cour d'Appel
de Besançon

9, Rue Faltans

ZA Les Près Chalots - B.P. 47

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

Tél. : 03 81 60 52 72

Fax : 03 81 55 62 87

E-Mail : andrejm@wanadoo.fr

**FEDERATION DES OEUVRES LAIQUES
DE HAUTE SAONE**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

Siège social : 29 Boulevard Charles de Gaulle

70003 VESOUL

-:-:-:-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE 2018**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux Sociétaires,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « *FOL DE HAUTE SAONE* », tels qu'ils sont joints au présent rapport.

L'annexe comptable mentionne le principe de continuité d'exploitation, cependant la dégradation des fonds propres liés au résultat 2018 déficitaire ainsi que l'endettement constituent un facteur de risques susceptible de remettre en cause ce principe.

Sous cette réserve, 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 – Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et

notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III – 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

IV – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux sociétaires

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'autre observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

V – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VI – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

A Roche-Lez-Beaupré, le 3 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes,



Jean-Marie ANDRE
Expert-Comptable D.P.L.E.
Commissaire aux Comptes inscrit

FOL 70

BILAN ACTIF

31/12/2018

31/12/2017

	n°			N	N-1
		Valeur Brute Colonne 1	Amor. & Prov. Colonne 2	Valeur Nette Colonne 3	Valeur Nette Colonne 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	A1	25 117,40	25 117,40		
. Logiciels	A2	25 117,40	25 117,40		
. Autres	A3				
. Avances et acomptes	A4				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	A5	477 658,83	289 057,94	188 600,89	204 438,21
. Terrains	A6				
. Constructions	A7	314 548,90	155 529,46	159 019,44	173 296,63
. Equipements techniques et matériels d'activités	A8	29 307,35	27 859,48	1 447,87	3 081,05
. Matériel et mobilier	A9	70 454,82	53 641,21	16 813,61	10 766,37
. Matériel de transport	A10	63 347,76	52 027,79	11 319,97	17 294,16
. Autres	A11				
. Immobilisations grevées de droits (commodataires)	A12				
. Avances et acomptes & En cours	A13				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	A14	67 386,87	138,76	67 248,11	61 073,05
. Participations	A15	1 617,41	138,76	1 478,65	1 448,25
. Créances rattachées à des participations	A16				
. Autres titres immobilisés	A17	4 224,36		4 224,36	4 274,36
. Prêts	A18	61 545,10		61 545,10	55 350,44
. Autres	A19				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE I	A20	570 163,10	314 314,10	255 849,00	265 511,26
STOCKS ET EN COURS	A21				
. Matières premières et autres approvisionnements	A22				
. En cours de production de biens ou de services	A23				
. Produits finis	A24				
. Marchandises	A25				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES / COMMANDES	A26				
CREANCES ET COMPTES RATTACHES	A27	1 268 849,74	49 914,95	1 218 934,79	1 116 464,68
. Organismes et usagers	A28	423 532,09	21 654,28	401 877,81	332 423,79
. Organismes et usagers : factures à établir	A29	212 896,52		212 896,52	247 626,42
. Réseau Ligue de l'Enseignement	A30	85 608,60		85 608,60	87 255,63
. Autres créances	A31	546 812,53	28 260,67	518 551,86	445 383,96
. Fournisseurs débiteurs	A32				3 774,88
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	A33				
DISPONIBILITES	A34	102 780,55		102 780,55	121 396,67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	A35	6 263,86		6 263,86	15 072,84
TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMIII II	A36	1 377 894,15	49 914,95	1 327 979,20	1 252 934,19
CHARGES A REPARTIR III	A37				
. Intérêts d'emprunts à étaler	A38				
. Autres	A39				
PRIMES DE REMBT DES OBLIGATIONS IV	A40				
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF V	A41				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)	A42	1 948 057,25	364 229,05	1 583 828,20	1 518 445,45

FOL 70

BILAN PASSIF

(avant répartition)

31/12/2018

31/12/2017

	n°	N	N - 1
		Colonne 1	Colonne 2
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	B1	134 534,94	134 534,94
. Valeur du patrimoine intégré	B2		
. Fonds statutaire	B3		
. Apports sans droit de reprise	B4	134 534,94	134 534,94
. Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	B5		
. Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	B6		
ECARTS DE REEVALUATION (Immob. non grevées d'un droit de reprise)	B7	242 344,53	242 344,53
RESERVES	B8		72 566,65
REPORT A NOUVEAU	B9	-257 060,34	-336 415,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	B10	-43 360,23	6 788,81
SOUS-TOTAL : FONDS PROPRES	B11	76 458,90	119 819,13
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE	B12		
ECARTS DE REEVALUATION (Immob. grevées d'un droit de reprise)	B13		
RESULTAT SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEUR	B14		
. De l'exercice - gestions conventionnées en attente de contrôle	B15		
. Exercices antérieurs - gestions conventionnées en attente de contrôle	B16		
. Exercices antérieurs - gestions conventionnées en attente d'imputation	B17		
SUBV. D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	B18	19 423,16	24 143,35
. Valeurs brutes	B19	111 889,36	111 889,36
. Amortissements	B20	92 466,20	87 746,01
PROVISIONS REGLEMENTEES	B21		
DROITS DES PROPRIETAIRES DU COMMODAT	B22		
SOUS-TOTAL : AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	B23	19 423,16	24 143,35
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS I	B24	95 882,06	143 962,48
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	B25	37 328,00	33 123,00
. Pour Risques	B26	37 328,00	33 123,00
. Pour Charges	B27		
FONDS DEDIES	B28		
. Sur subventions de fonctionnement	B29		
. Sur autres ressources	B30		
TOTAL PROV. POUR R. & CH. ET FONDS DEDIES II	B31	37 328,00	33 123,00
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	B32	112 941,74	119 573,60
. Emprunts auprès des établissements de crédit (sauf découverts)	B33		
. Découverts et concours bancaires courants	B34		
. Autres emprunts et dettes financières diverses	B35	112 941,74	119 573,60
. Intérêts courus non échus	B36		
AUTRES DETTES	B37	1 315 996,11	1 208 187,04
. Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	B38		
. Fournisseurs et comptes rattachés	B39	425 485,85	371 587,42
. Fournisseurs : factures à recevoir	B40	17 173,07	25 240,78
. Réseau Ligue de l'Enseignement	B41	182 671,42	193 142,67
. Dettes fiscales et sociales	B42	491 097,69	434 121,95
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	B43		
. Autres dettes	B44		
. Organismes et usagers créditeurs	B45	199 568,08	184 094,22
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	B46	21 680,29	13 599,33
TOTAL DETTES ET ASSIMILES III	B47	1 450 618,14	1 341 359,97
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF IV	B48		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)	B49	1 583 828,20	1 518 445,45

Désignation de la structure :

TABLEAU - C / 1

FOL 70

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2018	31/12/2017
	n°	N <i>Colonne 1</i>	N-1 <i>Colonne 2</i>
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT			
Ventes de marchandises (hors dons en nature)	C1		
Ventes de dons en nature	C2		
Production vendue (biens)	C3		
Production vendue (services)	C4	2 723 694,58	2 616 696,30
Ventes de prestations en nature	C5		
Activités annexes	C6		
SOUS-TOTAL (Chiffre d'affaires)	C7	2 723 694,58	2 616 696,30
Production stockée	C8		
Production immobilisée	C9		
Subventions d'exploitation	C10	386 223,38	548 531,23
<i>Fonctionnement</i>	C11	90 158,00	91 262,00
<i>Activités</i>	C12	157 546,85	222 230,57
<i>Aides à l'emploi</i>	C13	138 518,53	235 038,66
Reprises sur amortissements	C14		
Reprises sur provisions	C15	11 153,11	22 850,46
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	C16		
Transferts de charges	C17	19 763,23	21 518,53
Collectes, dons et cotisations	C18	46 588,23	44 953,05
Autres produits	C19		
TOTAL (a)	(I) C20	3 187 422,53	3 254 549,57
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Achats de marchandises	C21	672 084,66	655 773,92
Variation de stocks (marchandises)	C22		
Achats d'activités	C23		
Variation de stocks (achats d'activités)	C24		
Autres achats (frais généraux)	C25		
Variation de stocks (autres achats)	C26		
Services extérieurs (b)	C27	136 483,67	149 202,55
Autres services extérieurs	C28	164 739,76	153 737,79
Personnel extérieur	C29		
Charges fiscales sur rémunérations	C30	76 032,58	77 693,00
Autres impôts et taxes	C31	2 533,00	2 426,00
Salaires et traitements	C32	1 603 080,75	1 632 925,02
<i>C.D.I.</i>	C33	1 603 080,75	1 632 925,02
<i>C.D.D. et indemnités MAD</i>	C34		
Charges sociales	C35	480 607,01	471 029,59
Dotations aux amortissements et aux provisions	C36	48 039,35	47 204,87
<i>Dotations aux amortissements des immobilisations</i>	C37	30 633,77	31 372,22
<i>Dotations aux amortissements des charges à répartir</i>	C38		
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>	C39	5 414,00	4 072,00
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>	C40		
<i>Dotations aux provisions sur actifs circulant</i>	C41	11 991,58	11 760,65
Engagements à réaliser sur ressources affectées	C42		
Collectes et cotisations	C43	20 780,39	23 006,96
Transferts de charges	C44		
Autres charges	C45	21 648,20	5 672,91
TOTAL (c)	(II) C46	3 226 029,37	3 218 672,61
1 - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(I - II) C47	-38 606,84	35 876,96
OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué, perte transférée	C48		
Produits transférés	C49		
TOTAL PRODUITS	(III) C50		
Perte supportée, bénéfice transféré	C51		
Charges transférées	C52		
TOTAL CHARGES	(IV) C53		

Désignation de la structure :

TABLEAU - C / 2

FOL 70

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2018	31/12/2017
	n°	N	N-1
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (d)	C54	21,45	33,27
Autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (d)	C55		
Autres intérêts et produits assimilés (d)	C56		
Différences positives de change	C57		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	C58		
Reprises sur provisions	C59		
Transferts de charges	C60		
TOTAL (a) (V)	C61	21,45	33,27
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées (e)	C62	6 240,00	4 307,84
Différences négatives de change	C63		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	C64		
Dotations aux amortissements	C65		
Dotations aux provisions	C66		
TOTAL (c) (VI)	C67	6 240,00	4 307,84
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	C68	-6 218,55	-4 274,57
3 - RESULTAT COURANT (I - II + III - IV + V - VI)	C69	-44 825,39	31 602,39
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	C70	27 974,50	11 314,16
Sur opérations en capital (f et i)	C71		7 592,93
Reprises sur amortissements	C72		
Reprises sur provisions	C73		
Transferts de charges	C74		
TOTAL (VII)	C75	27 974,50	18 907,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	C76	26 509,34	43 720,67
Sur opérations en capital (g et h)	C77		
Dotations aux amortissements	C78		
Dotations aux provisions	C79		
TOTAL (VIII)	C80	26 509,34	43 720,67
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	C81	1 465,16	-24 813,58
PARTICIPATION DES SALAIRES et IMPOTS SUR LES SOCIETES (IX)	C82		
OPERATIONS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEUR			
Reprise excédent antérieur - gestion conventionnée (X)	C83		
Reprise déficit antérieur - gestion conventionnée (XI)	C84		
Sous -Total PRODUITS (I + III + V + VII + X)	C85	3 215 418,48	3 273 489,93
Sous -Total CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	C86	3 258 778,71	3 266 701,12
RESULTAT NET (EXCEDENT ou INSUFFISANCE)	C87	-43 360,23	6 788,81
(a) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	C88		
(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier	C89		
redevances sur crédit-bail immobilier	C90		
(c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	C91		
(d) Dont produits concernant des entreprises liées	C92		
(e) Dont intérêts concernant des entreprises liées	C93		
(f) Dont produits de cession des immobilisations	C94		500,00
(g) Dont valeurs brutes des immobilisations cédées ou sorties	C95		
(h) Dont amortissements des immobilisations cédées ou sorties	C96		
(i) Dont quote-part d'éléments des fonds associatifs virée au compte de résultat	C97	4 720,19	7 592,93

Désignation de la structure :

TABLEAU - C / 3

FOL 70

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2018	31/12/2017
	n°	N	N-1
		Colonne 1	Colonne 2
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Bénévolat	C98	90 926,16	88 550,00
Prestations en nature	C99		
Subventions en nature	C100	461 295,83	574 884,47
Mise à disposition de personnel	C101	306 401,22	330 276,35
Mise à disposition de locaux et de moyens logistiques	C102	154 894,61	244 608,12
Autres	C103		
Dons en nature	C104		
TOTAL RESSOURCES	C105	552 221,99	663 434,47
Secours en nature	C106		
Services extérieurs	C107	461 295,83	574 884,47
Mise à disposition de locaux et de moyens logistiques	C108	154 894,61	244 608,12
Mise à disposition de personnel	C109	306 401,22	330 276,35
Autres	C110		
Bénévolat	C111	90 926,16	88 550,00
TOTAL EMPLOIS	C112	552 221,99	663 434,47

PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1/01/18 au 31/12/18

Total du bilan (net) =	1 583 828,20
Total du compte de résultat (charges) =	3 258 778,71
Total du compte de résultat (produits) =	3 215 418,48
Résultat net comptable =	-43 360,23

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes ont été arrêtés en respectant les principes des plans comptables général et associatif et des préconisations internes au réseau "Ligue de l'Enseignement".

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

Immobilisations :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale

Les créances ont le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

la ligne A31 de l'actif du bilan (Autres créances) fait apparaître un montant de 518 812,53 en hausse de 73 167,90 (16,4%) par rapport à 2017.

Ces créances se décomposent de la façon suivante:

Collectivités (convention d'équilibre et frais de gestion)	189 937,80 €	+ 8,7%
Collectivités (provisions CP et cotisations sociales)	126 320,48 €	+23,5%
CAF, MSA, CCAS	118 290,62 €	- 8,2%
Conseil départemental	12 236,64 €	- 17,4%
CPO	8 073,00 €	- 83,1%
Service civique	21 566,68 €	+27,8%
Uniformalion	27 886,88 €	+26,9%
IJSS	6 257,74 €	ns
Divers acomptes	7 982,02 €	ns

Le poste collectivités comprend des produits à recevoir concernant les engagements pris par les financeurs, en particulier la part des congés payés et retraite, ainsi que la quote part d'équilibre et de frais de gestion. Cette partie représente la somme de 316 258,28 €

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

FOL 70

MOUVEMENTS D'IMMOBILISATIONS AU

31/12/2018

	n°	Valeur Brute au début	Acquisitions	Apports Réévaluations	Cessions / Sorties HS / Remboursements	Virements de postes (1)	Valeur Brute à la fin
		Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	D1	25 117,40					25 117,40
Frais d'établissement ou de recherche et développement	D2						
Logiciels	D3	25 117,40					25 117,40
Autres concessions et droits similaires, etc...	D4						
Droit au bail	D5						
Fonds commercial	D6						
Autres	D7						
Avances et acomptes	D8						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	D9	462 862,38	14 796,45				477 658,83
Terrains	D10						
Constructions sur sol propre	D11	314 548,90					314 548,90
Constructions sur sol d'autrui	D12						
Equipements techniques	D13	29 307,35					29 307,35
Matériel et mobilier	D14	55 658,37	14 796,45				70 454,82
Matériel de transport	D15	63 347,76					63 347,76
Autres	D16						
Immobilisations commodataires	D17						
Avances et acomptes & En cours	D18						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	D19	61 161,81	6 225,06				67 386,87
Participations	D20	1 587,01	30,40				1 617,41
Créances rattachées à des participations (2)	D21						
Autres titres immobilisés	D22	4 224,36					4 224,36
Prêts (2)	D23	55 350,44	6 194,66				61 545,10
Autres immobilisations financières (2)	D24						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	D25	549 141,59	21 021,51				570 163,10

(2) Dont Remboursements =

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS AU

31/12/2018

	n°	Amortissements au début	Dotations exercice	Apports	Reprises / Sorties	Virements de postes (1)	Amortissements à la fin
		Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	D26	25 117,40					25 117,40
Frais d'établissement ou de recherche et développement	D27						
Logiciels	D28	25 117,40					25 117,40
Autres concessions et droits similaires, etc...	D29						
Fonds commercial	D30						
Autres	D31						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	D32	258 424,17	30 633,77				289 057,94
Terrains	D33						
Constructions sur sol propre	D34	141 252,27	14 277,19				155 529,46
Constructions sur sol d'autrui	D35						
Equipements techniques	D36	26 226,30	1 633,18				27 859,48
Matériel et mobilier	D37	44 892,00	8 749,21				53 641,21
Matériel de transport	D38	46 053,60	5 974,19				52 027,79
Autres	D39						
Immobilisations commodataires	D40						
TOTAL AMORT. SUR ACTIF IMMOBILISE	D41	283 541,57	30 633,77				314 175,34

Total dotations prévisionnelles N+1

(1) une sortie doit être indiquée en négatif
une sortie doit toujours être compensée par une entrée

FOL 70

RENSEIGNEMENTS concernant les FILIALES, PARTICIPATIONS et AUTRES STRUCTURES LIEES au 31/12/2018

RENSEIGNEMENTS concernant les FILIALES, PARTICIPATIONS et AUTRES STRUCTURES LIEES au 31/12/2018

STRUCTURE	QUOTE- PART DU CAPITAL %	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE CAPITAL	C.A. HT DU DERNIER EXERCICE CLOS	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DIVIDENDES ENCAISSES AU COURS DE L'EXERCICE	MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS (CAUTIONS ET AVALS)		ECARTS DE REEVALUATION SUR TITRES DETENUS
							FOURNIS	RECUS	
NEANT									
TOTAUX									
N-1									

[illegible]

N-1							
-----	--	--	--	--	--	--	--

TITRES DETENUS N-1 : la valeur nette ne correspond pas à celle indiquée à l'Actif du Bilan (A15 col.4)

FOL 70

MOUVEMENTS DES PROVISIONS AU

31/12/2018

	n°	Montant au Début n	Dotations exercice		Reprises de provisions		Virements de postes ou Apports (1)	Montant en Fin n
			Exploitat	Financ & Except	Exploitat	Financ & Except		
		Cat. 1	Cat. 2	Cat. 3	Cat. 4	Cat. 5	Cat. 6	Cat. 7
PROVISIONS REGLEMENTEES	F1							
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	F2	33 123,00	5 414,00		1 209,00			37 328,00
- Provisions pour litiges	F3							
- Provisions pour amendes et pénalités	F4							
- Provisions pour pertes de change	F5							
- Provisions pour risques d'emploi	F6							
- Autres provisions pour risques	F7							
- Provisions pour pensions et obligations similaires	F8	33 123,00	5 414,00		1 209,00			37 328,00
- Provisions pour impôts	F9							
- Provisions pour grosses réparations	F10							
- Autres provisions pour charges à répartir	F11							
- Autres provisions pour charges	F12							
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	F13	48 006,24	11 991,58		9 944,11			50 053,71
- Des immobilisations incorporelles	F14							
- Des immobilisations corporelles	F15							
- Des immobilisations en cours	F16							
- Des participations	F17	138,76						138,76
- Des créances rattachées à des participations	F18							
- Des autres titres immobilisés	F19							
- Des prêts	F20							
- Des autres immobilisations financières	F21							
- Sur stocks de mat. premières et autres approvisionnements	F22							
- Sur encours de production et stocks de produits	F23							
- Sur stocks de marchandises	F24							
- Sur avances et acomptes versés sur commandes	F25							
- Sur organismes et usagers	F26	19 606,81	11 991,58		9 944,11			21 654,28
- Sur réseau "LFEFP"	F27							
- Sur autres créances et comptes rattachés	F28	28 260,67						28 260,67
- Des valeurs mobilières de placement	F29							
TOTAL DES PROVISIONS	F30	81 129,24	17 405,58		11 153,11			87 381,71

(1) une sortie doit être indiquée en négatif (pour les virements de postes, une sortie doit toujours être compensée par une entrée)

Toute erreur dans la cohérence des informations relatives aux stocks s'affiche dans un des cadres ci-dessous :

31/12/2018

MONTANTS NON SIGNIFICATIFS

PROVISIONS REGLEMENTEES

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS

Page 13

SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

NEANT

SUR DONS MANUELS AFFECTES

SUR LEGS ET DONATIONS AFFECTES

TOTAUX

Page 14

FOL 70

ECHEANCES CREANCES ET DETTES AU

31/12/2018

ETAT DES CREANCES			
	Brut	A 1 an au +	A + d'un an
1. ACTIF IMMOBILISE	61 545,10	6 194,66	55 350,44
. Créances rattachées à des participations			
. Prêts Réseau "LIGUE"	11 250,00		11 250,00
. Autres prêts	50 295,10	6 194,66	44 100,44
. Autes immobilisations Financières			
2. ACTIF CIRCULANT	1 275 113,60	1 275 113,60	
. Avances et acomptes versés sur commandes			
. Organismes et usagers (+ factures à établir)	636 428,61	636 428,61	
. Centre Confédéral - "Clients"	85 608,60	85 608,60	
. Fédérations - "Clients"			
. Réseau LIGUE "Fournisseurs" - comptes débiteurs			
. Autres structures du réseau LIGUE - "Clients"			
. Créances courantes liées aux participations			
. Créances sociales et fiscales			
. Autres créances	546 812,53	546 812,53	
. Fournisseurs débiteurs			
. Charges constatées d'avance	6 263,86	6 263,86	
TOTAL DES CREANCES	1 336 658,70	1 281 308,26	55 350,44

ETAT DES DETTES			
	Brut	A 1 an au +	A + d'un an
3. EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	112 941,74		112 941,74
. Emprunts auprès des établissements de crédit			
. Découverts et concours bancaires courants			
. Dettes rattachées à des participations			
. Emprunts Réseau LIGUE	36 586,05		36 586,05
. Autres emprunts et dettes financières diverses	76 355,69		76 355,69
. Intérêts courus non échus			
4. AUTRES DETTES	1 337 676,40	1 337 676,40	
. Avances et acomptes reçus sur commandes			
. Fournisseurs et comptes rattachés (+ factures à recevoir)	442 658,92	442 658,92	
. Centre Confédéral - "Fournisseurs"	182 671,42	182 671,42	
. Fédérations - "Fournisseurs"			
. Réseau LIGUE "Clients" - comptes créditeurs			
. Autres structures du réseau LIGUE - "Fournisseurs"			
. Dettes courantes liées aux participations			
. Dettes sociales et fiscales	491 097,69	491 097,69	
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
. Autres dettes			
. Organismes et usagers créditeurs	199 568,08	199 568,08	
. Produits constatés d'avance	21 680,29	21 680,29	
TOTAL DETTES ET ASSIMILES	1 450 618,14	1 337 676,40	112 941,74

FOL 70

EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT AU

31/12/2018

(*)

TOTAL DEBUT N	TOTAL DES MOUVEMENTS		TOTAL FIN N
	SOUSCRIPTIONS	REMBOURSEMENTS	
8 086,98		3 799,43	4 287,55

CAPITAL

ANNEE	DUREE (en années)	TAUX	ORGANISME	AFFECTATION	TOTAL DU A L'ORIGINE	TOTAL ECHU A FIN N-1	ECHEANCES DE L'ANNEE N	TOTAL ECHU A FIN N	RESTE DU A FIN N	CAPITAL RESTANT DU		
										- 1 AN	1 AN à 5 ANS	+ 5 ANS
2014			Caisse d'épargne 2		8 752,00	7 836,74	915,26	8 752,00				
2015			Caisse d'épargne 3		8 000,00	4 627,71	2 016,60	6 644,31	1 355,69	1 355,69		
TOTAUX					16 752,00	12 464,45	2 931,86	15 396,31	1 355,69	1 355,69		

INTERETS

ANNEE	DUREE (en années)	TAUX	ORGANISME	AFFECTATION		INTERETS COURUS NON ECHUS A FIN N		NOMBRE D'ANNEES RESTANTES A FIN N	TOTAL INTERETS NON ECHUS A FIN N	INTERETS NON ECHUS		
										- 1 AN	1 AN à 5 ANS	+ 5 ANS
TOTAUX												

(*) y compris les emprunts soldés au cours de l'exercice

FOL 70

31/12/2018 (*)

CAPITAL

INTERETS

(*) y compris les emprunts soldés au cours de l'exercice

FOL 70

PRODUITS A RECEVOIR AU

31/12/2018

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DE L'ACTIF DU BILAN	MONTANT
Autres immobilisations financières	
Organismes clients & usagers : factures à établir	212 896,52
Réseau "LIGUE"	
Produits à recevoir	538 799,58
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	751 696,10

CHARGES A PAYER AU

31/12/2018

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU PASSIF DU BILAN	MONTANT
Intérêts courus non échus	
Fournisseurs : factures à recevoir	17 173,07
Réseau "LIGUE"	
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	17 173,07

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AU

31/12/2018

	CHARGES	PRODUITS
Charges/Produits d'exploitation	6 263,86	21 680,29
Charges/Produits financiers		
Charges/Produits exceptionnels		
TOTAL	6 263,86	21 680,29

FOL 70

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

31/12/2018

	TOTAL A L'ORIGINE (A FIN N)	TOTAL AMORTI (A FIN N)	MONTANT NET DEBUT N	AUGMENTATION VALEURS BRUTES	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	MONTANT NET A FIN N	PREVISION DOTATION N+1	PREVISION DOTATION N > N+1
NEANT								

CHARGES A REPARTIR AU

31/12/2018

	MONTANT BRUT A FIN N	AMORTISSEMENT A FIN N	MONTANT NET DEBUT N	AUGMENTATION VALEURS BRUTES	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	MONTANT NET A FIN N	PREVISION DOTATION N+1	PREVISION DOTATION N > N+1
Charges différées								
Frais d'acquisition des immobilisations								
Frais d'émission d'emprunts								
Intérêts d'emprunts à étaler								
Charges à étaler								
NEANT								
TOTAUX								

INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER AU

31/12/2018

(*)

ANNEE	DUREE (en années)	TAUX	ORGANISME	AFFECTATION	CAPITAL EMPRUNTE	INTERETS A ETALER				INTERETS REELS RESTANT A COURIR
						BRUT	AMORTISSEMENTS		NET	
2014			Caisse d'épargne 3				A fin N-1	Dotation exercice	A fin N	
2015										
				TOTAUX						

(*) y compris les emprunts soldés au cours de l'exercice

SOLDE DES INTERETS A ETALER

TOTAL DES INTERETS REELS RESTANT A COURIR :

MONTANT DES INTERETS DIFFERES :

DETAIL DU FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE AU 31/12/2018

Libellés détaillés par opération	N° Compte dans lequel l'écriture est enregistrée	
NEANT		
TOTAL		

DETAIL DE LA VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS AU 31/12/2018

Libellés détaillés par opération	N° Compte dans lequel l'écriture est enregistrée	(1)
TOTAL DEBUT N		143 962,48
Résultat de l'exercice	120 ou 129	-43 360,23
Résultat de l'exercice (gestions conventionnées)	115	
Ecart de réévaluation	105	
Subvention d'investissement non renouvelable		
Quote part de subvention virée au résultat		-4 720,19
TOTAL FIN N		95 892,06

ECARTS DE REEVALUATION (Comptes 105) : Total des différentes réévaluations de l'exercice

RESULTAT SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEUR (Comptes 115) : Solde des décaissements ou encaissements effectifs

(1) une sortie doit être indiquée en négatif

FOL 70

DETAIL DES OPERATIONS FAITES EN COMMUN AU	31/12/2018
--	-------------------

31/12/2018

Libellés	N° Compte dans lequel l'écriture est enregistrée	CHARGES	PRODUITS
AL Luxeuil, Charges transférées			
Divers (montants non significatifs)			
TOTAUX			

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS AU		31/12/2018
--	--	-------------------

31/12/2018

Libellés	N° Compte dans lequel l'écriture est enregistrée	CHARGES	PRODUITS
Charges sur exercice antérieur	67200000	16 873,05	
Dont Régul PS CAF	10 119,40		
Régul Communes de Pusey	3 398,41		
Autres factures non parvenues	3 355,24		
Pénalités URSSAF /Retraite	67110000	9 636,29	
Régul PS+BV CAF CESU	77200000		20 662,82
Dons (déplacements bénévoles)	77200000		2 591,49
Quote part de subvention virée au résultat	77700000		4 720,19
TOTAUX		26 509,34	27 974,50

FOL 70**CREDIT BAIL AU****31/12/2018**

Terrains	Construct.	Equipements Techniques	Matériel Mobilier	Matériel Transport	Autres	Total
Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7

VALEURS D'ORIGINE

REDEVANCES PAYEES							
. Cumuls Exercices Antérieurs							
. Charges de l'exercice							
REDEVANCES RESTANT A PAYER							
. A un an au plus							
. A plus d'un an et cinq ans au plus							
. A plus de cinq ans							
VALEURS RESIDUELLES							
. A un an au plus							
. A plus d'un an et cinq ans au plus							
. A plus de cinq ans							

NEANT

AMORTISSEMENTS (1)							
. Cumuls exercices Antérieurs							
. Dotations de l'exercice							

(1) simulation pour comparaison

FOL 70

ENGAGEMENTS FINANCIERS AU

31/12/2018

NATURE DES ENGAGEMENTS	DONNES	OBTENUS
Effets escomptés échus		
Intérêts restant à courir sur emprunts		
Cautions et Avals		
Crédit-bail		
Engagements en matière de pensions	37 328,00	
Autres engagements :		
- soutiens financiers		
- droits d'usage de locaux		
- dons et legs		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL (1)	37 328,00	
(1) Dont concernant :		
- les filiales		
- les participations		
- les autres structures liées		
Sous-total		
- les dirigeants		
- le réseau (FOL)		
(1) Dont engagements assortis de sûretés réelles		

Les engagements donnés concernant les filiales, les participations et les autres structures liées regroupent les soutiens financiers connus au jour de l'arrêté des comptes pour l'année N

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES AU

31/12/2018

	MONTANT
Emprunts auprès des établissements de crédit	
Découverts et concours bancaires courants	
Autres emprunts et dettes financières diverses	
TOTAL	

NEANT