

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DE L'HERAULT

974 Avenue du Pirée
34000 MONTPELLIER
APE : 8559B-
Siret : 77606044400101



C2S AUDIT

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Montpellier
924 Avenue Villeneuve d'Angoulême

34070 MONTPELLIER

Tél. 04 67 22 48 99

Fax.

Courriel. contact@c2saudit.fr

Web. c2saudit.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	19
<i>Autres informations</i>	20
2. Détail des comptes	21
Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	26
3. Autres informations	31
Ressources du secteur Formation Professionnelle	32
DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUE CONVENTIONS	33

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par MME SYLVIE LERMET et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 28/06/2019, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels de l'association LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DE L'HERAULT relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euro
Total bilan	4 893 575
Total des ressources	2 974 290
Résultat net comptable (Excédent)	251 215

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de compilation des comptes.

Fait à MONTPELLIER
Le 12/07/2019

Mr CROCE
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 878 024	956 455	921 569	963 518
Immobilisations financières	14 609		14 609	14 609
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 892 633	956 455	936 178	978 127
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 462		2 462	6 122
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 059 228		1 059 228	1 024 426
Autres	215 409		215 409	353 104
Valeurs mobilières de placement	152 683		152 683	168
Disponibilités (autres que caisse)	2 512 720		2 512 720	2 172 984
Caisse	1 677		1 677	798
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 944 178		3 944 178	3 557 601
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 219		13 219	30 982
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	13 219		13 219	30 982
TOTAL GENERAL	5 850 030	956 455	4 893 575	4 566 710

Legs nets à réaliser :
 acceptés par les organes statutairements compétents
 autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	256 141	256 141
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	251 215	250 961
Report à nouveau	2 663 529	2 412 568
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	3 170 885	2 919 670
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	64 037	64 037
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 234 921	2 983 707
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	338 745	354 016
FONDS DEDIES	50 000	
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	15 000	35 000
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	40 748	79 774
Fournisseurs et comptes rattachés	108 418	116 834
Autres	535 621	525 707
TOTAL DETTES	699 786	757 314
Produits constatés d'avance	570 122	471 672
TOTAL GENERAL	4 893 575	4 566 710
(1) Dont à plus d'un an (a)	15 000	
Dont à moins d'un an (a)	1 214 161	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	2 942 139	2 688 052
Production stockée		
Production immobilisée		1 357
Subventions d'exploitation	1 181 459	1 157 465
Cotisations	32 151	34 463
Autres produits	372 171	305 110
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 527 920	4 186 448
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements	20 786	18 616
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	1 153 100	906 992
Impôts, taxes et versements assimilés	155 418	139 905
Rémunérations du personnel	2 107 287	2 040 735
Charges sociales	598 510	555 512
Dotations aux amortissements	120 989	150 221
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	78 299	82 144
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 234 390	3 894 125
RESULTAT D'EXPLOITATION	293 531	292 322
PRODUITS FINANCIERS	11 008	6 752
CHARGES FINANCIERES	982	1 742
PRODUITS EXCEPTIONNELS		214
CHARGES EXCEPTIONNELLES		45 096
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 342	1 490
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	50 000	
EXCEDENT OU DEFICIT	251 215	250 961

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DE L'HERAULT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 4 893 575 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 251 215 euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/07/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Départ en retraite de la Chef Comptable au 31/12/2018.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	24 583			24 583
- Constructions sur sol propre	1 083 284			1 083 284
- Constructions sur sol d'autrui	371 600			371 600
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	152 044	3 444		155 488
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 531			40 531
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	93 739			93 739
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 361	9 438		108 799
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 444		3 444	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 868 586	12 882	3 444	1 878 024
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	14 609			14 609
Immobilisations financières	14 609			14 609
ACTIF IMMOBILISE	1 883 195	12 882	3 444	1 892 633

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	224 917	28 114		253 032
- Constructions sur sol d'autrui	371 600			371 600
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	116 050	8 925		124 975
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 127	331		40 457
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	57 656	12 286		69 942
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 720	1 731		96 450
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	905 068	51 387		956 455
ACTIF IMMOBILISE	905 068	51 387		956 455

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 302 465 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	14 609		14 609
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 059 228	1 059 228	
Autres	215 409	215 409	
Charges constatées d'avance	13 219	13 219	
Total	1 302 465	1 287 856	14 609
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	202 750
Fournisseurs - RRR à obtenir	2 400
Charges sociales - produits à recev	172
UNIFORMATION-Remb. à recevoir	151 090
Etat - produits à recevoir	8 059
Intérêts courus à recev	673
Total	365 145

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	110 501			110 501
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	45 639			45 639
Legs et donations				
Subventions affectées	100 002			100 002
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	256 141			256 141
Apports avec droit de reprise	64 037			64 037
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise	64 037			64 037
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	2 412 568	250 961		2 663 529
Résultat de l'exercice	250 961	251 215	250 961	251 215
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	2 983 707	502 176	250 961	3 234 921

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	262 820	8 947	47 777		223 990
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	91 196	60 655	37 096		114 755
Total	354 016	69 602	84 873		338 745
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		69 602	84 873		
Financières					
Exceptionnelles					

Provisions pour indemnité de Départ à la retraite :

L'association Pratique la comptabilisation d'une provision de départ à la retraite des salariés, calculée aux conditions prévues par les conventions collectives (animation et organismes de formation) appliquées dans l'association et les dispositions légales. L'hypothèse retenue est celle d'une mise à la retraite à l'initiative de l'employeur à l'âge de 65 ans , une augmentation annuelle des salaires de 1% constant, un taux d'actualisation et revalorisation annuelle nette du fonds de 1.31%, un taux de rotation de 2% constant pour la catégorie Animation et 8% dégressif pour la catégorie Formation. Comme le départ intervient à l'initiative de l'employeur, il est tenu compte dans les calculs de la taxe spéciale de 50% et non pas des charges sociales patronales.

Au 31/12/2018, la provision inscrite au bilan s'élève à 223 990 €. Cette provision est inférieure à la provision 2017 du fait du départ en retraite de la chef comptable au 31/12/2018 ce qui occasionne une reprise de provision de 47 777 € et une provision pour indemnité de départ à la retraite de 8947 € au 31/12/2018.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES:

La reprise des provisions 2016 et 2017 s'élève à 37096€, elle correspond à la reprise des provisions suivantes :

- Convention FSE sur le chantier d'insertion d'Agde 2016 pour un montant de 5196€
- RSA AOP 2016/2017 pour un montant de 27 900€
- CG AME 2017/2018 pour 4000€

Un solde de 54 100 € de provisions 2017 reste inscrit au bilan car les conventions sont bien réalisées mais pas encore soldées par les financeurs.

Notes sur le bilan

Provision pour risque sur subventions:

Ainsi cette année, sur un total de conventions d'un montant initial de 606 650 € , nous avons inscrit une dotation aux provisions pour risques de 60 665 € soit un total inscrit au bilan de 114 755 €.

Conventions Conditionnelles :

La plupart des subventions obtenues ne seront définitivement acquises qu'après la production d'un bilan financier et sa validation par le ou les organisme financeurs. Cette Procédure se plaçant par définition après l'arrêté des comptes, la décision du ou des financeurs n'est pas encore connue à la date de réunion du Conseil d'administration.

Mais celui-ci estimant que les objectifs et les conditions d'attribution sont respectés, a décidé de constater les produits correspondants.

Lorsque les objectifs ne sont pas réalisés à 100% et qu'il existe une incertitude sur le dénouement de la subvention, une provision pour risque est constatée.

Litiges en cours:

aucun litige en cours

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 229 161 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	15 000			15 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 418	108 418		
Dettes fiscales et sociales	502 758	502 758		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	32 864	32 864		
Produits constatés d'avance	570 122	570 122		
Total	1 229 161	1 214 161		15 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	20 000			
(**) Dont envers les associés				

Engagement Hors bilan :

Privilège de prêteur de deniers sur l'immeuble rue Vasalery d'un montant de 200 000 €

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		200 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total		200 000	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	40 282
Dettes provis. pr congés à payer	79 515
Personnel - autres charges à payer	10 812
Charges sociales s/congés à payer	42 509
Charges sociales - charges à payer	4 470
Clients - RRR à accorder	5 175
Total	182 763

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	13 219		
Total	13 219		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	570 122		
Total	570 122		

Pour le service Formation et solidarité, les conventions sont enregistrées en totalité à la date de leur démarrage, quelque soit leur durée prévue. A la date de la clôture, la valorisation des heures de formation ou de suivi en insertion prévues mais non encore effectuées est inscrite en produits constatés d'avance.

Pour les autres services, les produits sont enregistrés à la date de la facturation. Les produits constatés d'avance correspondent :

* à la part qui concerne l'exercice suivant pour les prestations facturées avant la date de clôture et s'étalant sur les deux exercices.

* à la totalité pour les prestations rendues entièrement sur l'exercice suivant.

La méthode de calcul utilisée pour valoriser les produits constatés d'avance est la même que sur l'exercice précédent : principalement le prorata temporis.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Solde subvention Etat Dirrecte ER2c quartier politique de la ville d'un montant de 50000 € de 2018 à réaliser en 2019, Placée en Fonds dédiés.

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
ER2C Etat Dirrecte QPV				50 000	50 000
Total				50 000	50 000

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 89 personnes dont 21 handicapés.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	7	8	8
Employés	11	60	71	71
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi	1	9	10	10
Total	13	76	89	89

En 2018 les effectifs moyens sont de 89.40 équivalant temps plein dont 27.02 CDI et 62.37 CDD.

Parmi les CDD nous comptons 9.48 PEC (Parcours emploi compétence), 32.99 CDDI (salariés en chantier d'insertion) et 19.90 CDD droit commun.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Rémunération brute Globale versée aux 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés : 52 755 €

Avantages en nature accordés aux plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés : néant.

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
211100 - Terrains	24 582,58		24 582,58	24 582,58
213100 - Batiments	1 083 283,92		1 083 283,92	1 083 283,92
213500 - Installations générales	2 640,00		2 640,00	2 640,00
214100 - Constructions sur sol d'autrui	371 599,51		371 599,51	371 599,51
214510 - Agencements Porté A	99 157,63		99 157,63	99 157,63
214580 - Agenc. autres bâtiments	53 690,52		53 690,52	50 246,12
215500 - Outillage industriel	40 530,92		40 530,92	40 530,92
218200 - Matériel de transport	93 739,44		93 739,44	93 739,44
218300 - Matériel de bureau	82 935,03		82 935,03	73 496,78
218400 - Mobilier	25 864,46		25 864,46	25 864,46
231000 - Immobilisat. corporelles en cours				3 444,40
281310 - Amortis. constructions		253 031,76	-253 031,76	-224 917,12
281350 - Amortis. agencements constructions		1 076,98	-1 076,98	-812,98
281410 - Amortis. constructions sol d'autrui		371 599,51	-371 599,51	-371 599,51
281451 - Agencements Porté A		99 157,63	-99 157,63	-99 157,63
281458 - Agenc. autres bâtiments		24 740,10	-24 740,10	-16 078,96
281550 - Matériel pédagogique		40 457,39	-40 457,39	-40 126,55
281820 - Amortis. matériel de transport		69 941,70	-69 941,70	-57 655,51
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		71 146,23	-71 146,23	-70 148,86
281840 - Amortis. mobilier		25 303,83	-25 303,83	-24 570,97
	1 878 024,01	956 455,13	921 568,88	963 517,67
Immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	14 609,36		14 609,36	14 609,36
	14 609,36		14 609,36	14 609,36
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 892 633,37	956 455,13	936 178,24	978 127,03
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commandes	2 462,01		2 462,01	6 122,00
	2 462,01		2 462,01	6 122,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411010 - Usagers Svce Vacances	3 417,00		3 417,00	
411020 - Usagers Svce Vie Assoc.	148 654,07		148 654,07	62 087,76
411030 - Coll. Publ.-Formation P.	693 344,14		693 344,14	857 238,85
411040 - Autres Usagers- Formation	11 062,71		11 062,71	10 770,24
418100 - Clients - factures à établir	202 750,34		202 750,34	94 329,10
	1 059 228,26		1 059 228,26	1 024 425,95
Autres				
409700 - Fournisseurs - autres avoirs	5 267,07		5 267,07	821,35
409800 - Fournisseurs - RRR à obtenir	2 400,00		2 400,00	10 196,21
425000 - Personnel - avances et acomptes				82,99

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
428700 - Personnel - produits à recevoir				2 157,67
438700 - Charges sociales - produits à recev	171,97		171,97	959,78
438710 - UNIFORMATION-Remb. à recevoir	151 090,43		151 090,43	77 118,72
441710 - Subv. d'exploit. générale	7 684,00		7 684,00	9 383,00
441720 - Subv. emploi/ CNASEA				2 277,35
448700 - Etat - produits à recevoir	8 059,00		8 059,00	15 379,00
451000 - Groupe	14 170,13		14 170,13	183 455,28
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	823,00		823,00	
467100 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	25 742,90		25 742,90	51 272,18
	215 408,50		215 408,50	353 103,53
Valeurs mobilières de placement				
502000 - Actions propres	167,69		167,69	167,69
504000 - Autres titres conférant droit prop.	152 515,25		152 515,25	
	152 682,94		152 682,94	167,69
Disponibilités (autres que caisse)				
512110 - DE LAGE LANDEN	90 972,76		90 972,76	188 796,45
512120 - reprise banque	77 184,00		77 184,00	184 332,94
512150 - BPM titres	3,65		3,65	3,65
512160 - BPM cartes bleues	2 352,35		2 352,35	926,91
512200 - Compte courant C. Epargne	14 826,00		14 826,00	14 856,00
512300 - Credit cooperatif 0802189232015	395,00		395,00	
514100 - CCP cpte général	60,47		60,47	152,47
517100 - Livret Caisse d'Epargne	306 459,97		306 459,97	304 632,18
517200 - Livret Casden 9014700172	21 121,53		21 121,53	295 808,75
517300 - Livret Casden 9179615023	248,23		248,23	247,99
517400 - Livret Casden 9014700199	102,97		102,97	84,86
517500 - B10 LIVRET BP ASSO 0819766377	77 579,54		77 579,54	77 002,03
517700 - B11 LIVRET BPS 08123663421	1 918 847,80		1 918 847,80	1 104 156,51
518700 - Intérêts courus à recev	673,45		673,45	235,53
541010 - Régie d'avances SETE	1 725,22		1 725,22	820,60
541030 - Régie d'av. Formation Bzs	14,35		14,35	209,08
541050 - Caisse chantier SETE				99,76
541060 - Régie d'Avance EMMAÜS				210,65
541070 - Régie d'Av Lunel	37,80		37,80	109,10
541090 - Régie d'avance Vasarely	114,48		114,48	298,13
	2 512 719,57		2 512 719,57	2 172 983,59
Caisse				
531100 - Caisse en monnaie nationale	689,23		689,23	
532260 - Caisse Roujan	987,61		987,61	798,38
	1 676,84		1 676,84	798,38
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 944 178,12		3 944 178,12	3 557 601,14
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	13 218,80		13 218,80	30 981,54
	13 218,80		13 218,80	30 981,54
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	13 218,80		13 218,80	30 981,54
TOTAL GENERAL	5 850 030,29	956 455,13	4 893 575,16	4 566 709,71

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102100 - Valeur du patrimoine	110 500,50	110 500,50
102400 - Apport sans droit reprise	45 638,54	45 638,54
102600 - Subv. Investissement	100 001,82	100 001,82
	256 140,86	256 140,86
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	251 214,80	250 961,13
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	2 663 528,94	2 412 567,81
	2 663 528,94	2 412 567,81
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	3 170 884,60	2 919 669,80
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
103400 - Apports avec drt reprise	64 036,75	64 036,75
	64 036,75	64 036,75
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 234 921,35	2 983 706,55
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
151800 - Autres prov. pour risques	114 755,39	91 196,39
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	223 990,00	262 820,00
	338 745,39	354 016,39
FONDS DEDIES		
194000 - Fonds dédiés / subventions de fct°	50 000,00	
	50 000,00	
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
164100 - Emprunts ets de crédit à + 5 ans	14 999,63	34 999,67
	14 999,63	34 999,67
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
419100 - Clients - acomptes sur commandes	40 747,62	79 774,30
	40 747,62	79 774,30
Fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	68 135,75	61 805,13
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	40 281,89	55 028,58
	108 417,64	116 833,71
Autres		
419700 - Clients - autres avoirs	23 074,51	23 887,80
419800 - Clients - RRR à accorder	5 174,66	293,47
421000 - Personnel - rémunérations dues	165 495,80	151 471,80
421100 - Personnel - rémunérations dues	312,40	2 351,62
427000 - Personnel - oppositions	2 077,60	121,31

Bilan détaillé

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	79 515,12	96 506,51
428600 - Personnel - autres charges à payer	10 812,29	17 863,10
431000 - Sécurité sociale	95 698,15	86 011,00
437200 - Caisse de retraite salariés	3 391,52	3 097,20
437210 - Mutuelle ADREA	1 711,60	3 441,76
437300 - ASSEDIC	5 119,46	4 496,95
437400 - Caisse de congés payés	2 247,36	1 500,55
437510 - AG2R- retraite ARRCO	29 995,93	22 133,07
437600 - UNIFORMATION	37 205,00	37 882,00
437800 - Autres caisses	6 053,60	8 303,17
438200 - Charges sociales s/congés à payer	42 509,45	47 421,25
438600 - Charges sociales - charges à payer	4 469,78	6 121,30
441720 - Subv. emploi/ CNASEA	4 005,77	
441900 - Avances sur subventions	1 000,00	1 000,00
444500 - Impôts sur assoc non lu	2 342,00	1 490,00
447300 - Ch fiscales/Sal.-Autres	8 594,23	5 486,46
447420 - Taxe sur séjour collectée	61,50	61,50
447500 - Autres imp et taxes-T.P.	139,00	139,00
463000 - Coll.- fonds en dépôt	4 614,74	4 428,39
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs		197,60
	535 621,47	525 706,81
TOTAL DETTES	699 786,36	757 314,49
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	570 122,06	471 672,28
	570 122,06	471 672,28
TOTAL GENERAL	4 893 575,16	4 566 709,71

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
706210 - Séjours jeunes	23 683,00	4 393,50
706220 - Classes découverte	262 082,65	140 172,20
706230 - Voy. Scol. Educatif	185 507,48	56 195,40
706250 - Formation BAFA	14 709,00	14 587,75
706261 - Hébergement Gîtes	5 173,58	6 443,85
706321 - Pr/Cult. éducatif scol- Fi public	121 228,40	125 184,00
706322 - Pr/Cult. éducatif Assos- Fi privé	16 694,00	12 556,60
706330 - Prest. svce communication	222,32	212,00
706611 - Stages F.P./Etat-groupes	284 274,73	262 862,52
706612 - Stages F.P./Etat-individ.	106 941,49	163 910,57
706613 - Stages F.P./F.S.Européen		137 048,38
706614 - Stages F.P./Région	986 512,12	996 521,94
706615 - Stages F.P./C.Général	767 695,67	601 917,00
706616 - Stages F.P./Autr collect.	93 948,00	84 853,00
706640 - Stages F.P./Org.Paritaire	33 694,00	24 614,00
706680 - Stages F.P./Particuliers	500,00	1 350,00
706820 - Prestations div. vacances	7 646,86	8 815,03
708200 - Commissions et courtages	3 204,57	3 215,57
708500 - Ports et frais facturés	5 774,11	7 583,94
708600 - Frais de dossier	683,00	781,00
708710 - Fact télécom-Internet	420,65	1 043,45
708730 - Fact reprocopie	157,47	432,42
708740 - Factur. affranchissement	627,32	1 246,74
708750 - Facturation MAD personnel	5 787,25	7 079,40
708760 - Fact locaux communs	14 731,16	24 711,57
708780 - Fact diverses	240,00	320,00
	2 942 138,83	2 688 051,83
Production stockée		
Production immobilisée		
722000 - Production immobilisée corporelle		1 357,07
		1 357,07
Subventions d'exploitation		
742100 - Etat et coll. nationales	7 164,00	7 107,00
742300 - Département	150 000,00	150 000,00
742500 - Autres collectivités publ	500,00	500,00
742710 - LIGUE nationale	173 059,01	167 853,68
742780 - Autres Assoc./Entreprises	44 542,00	6 406,90
745110 - Etat- Aide à l'emploi	93 502,65	136 319,00
745120 - Etat- Aide à l'emploi/chantiers	538 892,82	493 575,28
745300 - Départ.- Aide à l'emploi	19 558,80	31 795,35
745320 - Départ- Aide à l'emploi/chantiers	154 239,98	163 908,00
	1 181 459,26	1 157 465,21
Cotisations		
756200 - Affiliation Ligue	6 859,07	6 543,96
756281 - Visa fédéral	23,00	289,80
756430 - Licences VPT Adultes	509,25	683,72
756450 - Licences individuelles		72,00
756460 - Adhésion adultes	10 361,09	10 712,92
756470 - Adhésion Jeunes	14 398,90	16 160,81
	32 151,31	34 463,21

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	1 195,36	1 996,00
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	37 096,00	40 651,00
781510 - Dotation prov pensions	47 777,00	
791200 - Rembt sinistres/assurance	6 731,81	3 842,74
791500 - Transferts non affectables		2 235,89
791600 - Rembt Uniformation/Personnel	14 465,42	18 840,50
791620 - Rembt Uniformation/chantiers	234 605,36	211 578,00
791800 - Transf de ch. d'expl. div	30 299,88	25 966,14
	372 170,83	305 110,27
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 527 920,23	4 186 447,59
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
602010 - Denrées alimentaires	3 697,57	3 631,97
602020 - Fourmit. activ éduc.	17 088,27	14 984,00
	20 785,84	18 615,97
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
604010 - Hébergemt-restauration		135,00
604020 - Transport séjours	3 125,18	156,10
604030 - Prest complète séjours	404 570,30	184 138,52
604060 - F.P.-Sous traitance	27 169,30	38 760,01
604070 - Prestation d'animations	13 404,80	7 289,00
604880 - Prest de serv autres	31 868,47	15 585,73
605100 - Achat matériel équipement	7 920,87	11 700,40
606110 - Fournitures électricité	30 722,96	31 424,70
606120 - Fournitures eau	5 379,44	4 898,16
606130 - Fournitures gaz	6 642,36	5 353,27
606200 - Petit équipement	3 918,91	3 508,12
606300 - Achats de petit équipement	1 946,23	2 332,77
606400 - Achats fournitures administratives	11 266,70	15 405,20
606600 - Carburant	8 574,34	9 355,50
611102 - Machine à affranchir	1 302,79	2 279,06
611103 - location garde meubles	504,00	504,00
611201 - nettoyage locaux	30 664,22	29 062,82
611202 - sous-traitance serv. admin	32 104,92	35 217,60
611800 - Sous-traitance diverses	100,00	400,00
613210 - Locaux	152 346,13	157 679,45
613530 - Locations de matériel de bureau	71 899,96	73 153,55
613588 - Loc mobilières diverses	97,20	355,49
614010 - Ch.Loc /locaux	13 298,90	11 260,75
615210 - Entr rép. Loc pédago.	22 428,21	1 861,17
615500 - Entretien sur biens mobiliers	13 781,13	12 717,02
615600 - Maintenance	29 308,94	29 241,71
615700 - Blanchissage	148,74	13,40
616010 - Assurances an mutirisques	7 150,21	11 981,00
616020 - Assurances an véhicules	4 948,06	4 601,93
618100 - Documentation générale	840,04	1 459,80
618300 - Documentation technique	2 315,32	2 554,39
618400 - Frais de formation- à affecter		132,11
618410 - Frais de formation- Personnel	22 424,52	19 969,73

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
618420 - Frais de formation- chantier	32 116,00	24 770,00
621300 - Stagiaires- SCV	32 865,69	27 788,82
622600 - Honoraires	36 394,54	40 817,82
623100 - Annonces et insertions	227,60	95,60
623600 - Catalogues et imprimés	762,00	1 195,75
624100 - Transports sur achats		18,04
625100 - Voyages et déplacements	31 880,52	29 514,73
625500 - Frais et déménagement		67,00
625600 - Missions	5 030,08	5 032,99
625700 - Réceptions	5 774,36	6 363,40
626100 - Frais de télécommunication	661,99	1 680,00
626110 - Télécom Siège	5 884,86	5 777,59
626111 - Télécom FC Montpellier	2 600,27	3 318,75
626121 - Télécom Sète	5 071,76	4 216,88
626122 - Télécom Mèze	1 010,35	900,07
626123 - Télécom Frontignan	690,70	1 013,62
626131 - Télécom Béziers	2 482,69	3 562,09
626132 - Télécom Agde	2 128,24	1 961,86
626139 - Télécom Florensac		49,23
626140 - Télécom Lunel	1 762,31	1 808,96
626150 - Télécom Porté	396,98	293,94
626160 - Télécom Roujan	2 668,32	3 146,10
626300 - Affranchissement	13 648,59	12 139,25
626400 - Collecte courrier	1 554,00	1 561,90
627810 - Services banc et CCP	1 770,88	1 484,63
627820 - Frais ANCV	38,30	7,80
628100 - Cotisation CGA	3 506,21	3 917,71
	1 153 100,39	906 991,99
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 - Taxe sur les salaires	63 258,56	52 741,00
633100 - Versement de transport	18 925,24	18 151,03
633300 - Formation continue (organisme)	51 069,84	48 973,00
633400 - Effort de construction	5 859,85	5 434,88
635120 - Taxes foncières	13 480,96	11 032,16
635130 - Autres impôts locaux	2 684,71	3 433,81
635810 - Redevances audiovisuelles	139,00	139,00
	155 418,16	139 904,88
Rémunérations du personnel		
641100 - Salaires appointements	424 782,61	394 560,72
641110 - Rémunérations brutes/Prod.	1 076 905,77	1 068 202,05
641120 - Rém. Brutes/ chantiers ins.	605 905,49	563 046,92
641221 - Prov congés payés	-14 574,58	1 182,51
641440 - Indemnités rupture	8 636,76	10 949,68
641560 - Rembt titres de transport	5 630,80	2 792,74
	2 107 286,85	2 040 734,62
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	325 698,89	294 538,26
645310 - Cotisations retraites (cadres)	4 532,98	4 243,34
645320 - Cotisations retraites (salariés)	8 620,51	8 426,67
645330 - Cotisations Prévoyance	10 982,38	11 484,02
645410 - Cotis ASSEDIC	88 781,07	85 796,56
645510 - Cotis Retraite AGRR	127 368,41	127 382,03
645530 - Cotis retraite cadres	11 759,85	3 706,28

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
645800 - Cotisations autres organism. socx	-8 980,13	-919,46
647200 - Comité d'entreprise	10 129,42	
647500 - Médecine du travail et pharmacie	19 616,49	20 854,77
	598 509,87	555 512,47
Dotations aux amortissements		
681100 - Dotation aux amortiss	51 387,04	53 389,93
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	60 655,00	86 000,00
681510 - Dotation provisions pensi	8 947,00	10 831,00
	120 989,04	150 220,93
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
656110 - Ligue- abonnements	6 743,56	6 619,23
656120 - Ligue-licences adultes	3 841,57	4 602,75
656130 - Ligue-licences jeunes	2 403,93	2 513,52
656140 - Ligue-Visas & guides	32,20	289,80
656180 - Ligue-Autres particip.	1 731,29	1 821,02
656320 - APAC- TGA (adultes)	8 480,45	9 794,40
656330 - APAC- TLE (jeunes)	10 203,66	10 831,66
656800 - Réseau-autres ch. statut.	43 513,22	44 372,48
658000 - Charges diverses gestion courante	1 349,49	1 299,62
	78 299,37	82 144,48
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 234 389,52	3 894 125,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	293 530,71	292 322,25
PRODUITS FINANCIERS		
763800 - Revenus des autres créances		41,50
768100 - Revenus des livrets	11 007,74	6 710,96
	11 007,74	6 752,46
CHARGES FINANCIERES		
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	981,65	1 741,66
	981,65	1 741,66
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
771800 - Autres produits except. de gestion		213,88
		213,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
671400 - Créances devenues irrécouvrables		2 257,48
671600 - Indemnités (Licenciement...)		27 440,20
671800 - Autres charges except. de gestion		2 546,80
672000 - Charges sur exercices antérieurs		8 360,54
675200 - VNC actifs cédés - Immo corporelles		4 490,78
		45 095,80
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
695000 - Impôts sur les bénéfices	2 342,00	1 490,00
	2 342,00	1 490,00
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
689400 - Engmnts à réaliser/subv.a	50 000,00	
	50 000,00	
EXCEDENT OU DEFICIT	251 214,80	250 961,13

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Autres informations

Ressources du secteur Formation Professionnelle

LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT HERAULT- Secteur Formation Professionnelle

Ressources du secteur Formation Professionnelle		2 018
I - Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers		
Entreprises : Régie de Développement Lunel		34 388
Entreprises via organismes collecteurs		234 605
Sous Total I		268 993
II - Ressources provenant des pouvoirs publics		
ETAT		110 000
DIRECCTE - ER2C	85 000	
CGET - ER2C	25 000	
CONSEIL REGIONAL		710 182
ER2C	438 051	
PRQ SCL Sète	98 744	
PRQ SCL Lunel	78 436	
CA Sète	63 778	
CM Sète	31 172	
POLE EMPLOI		125 252
ACP Lunel	5752	
ACP Sète	68 988	
ACP Béziers	25 648	
POEC Lunel	24864	
Sous Total II		945 434
III - Autres Ressources		
Autres organismes de formation		
CRFP		184 345
CA Montpellier	18 016	
CA Béziers	43 863	
CM Montpellier	49 746	
CM Béziers	60 703	
CM Lodève	12 017	
AFPA		91 751
PRQ ADVF Sete	50 160	
PRQ ADVF Roujan	41 592	
Autres produits (TA, Fondations)	76 706	76 706
Sous Total III		352 802
TOTAL GENERAL		1 567 229

DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUE CONVENTIONS

Détail des provisions pour risques sur conventions au 31/12/2018						
compte	désignation	conventions début de l'exercice	conventions 2018	dotation 2017	dotation 2018	reprise 2018
1518000	FSE ACI Agde 2016	51 963		5 196		5 196
1518000	C.DEPT-AOP 2016/2017	279 286		27 900		27 900
1518000	C.DEPT-AME 2017/2018	59 248		4 000		4 000
1518000	C.DEPT/FSE ACI SETE 2017	37 382		3 700		
1518000	C.DEPT/FSE ACI AGDE 2017	48 922		4 900		
1518000	C.DEPT/FSE ACI ROUJAN 2017	50 745		5 100		
1518000	C.DEPT-AOP 2017/2018	264 140		4 400		
1518000	ETAT-ER2C 2017-7114201	85 000		36 000		
1518000	CG AME 2018/2019		47 880		3 192	
1518000	CG ACCOMPAGNEMENT INFIRMIERS 2018/2019		128 540		1 072	
1518000	CG ACCOMPAGNEMENT PSYCHOSOCIAL 2017/2018		114 823		10 525	
1518000	CG ACCOMPAGNEMENT PSYCHOSOCIAL 2018/2019		114 823		957	
1518000	CG CHANTIER SETE 2018		77 773		7 777	
1518000	CG CHANTIER AGDE 2018		78 921		7 892	
1518000	CG CHANTIER ROUJAN 2018		75 000		7 500	
1518000	CG RSA AOP 2018/2019		247 800		4 130	
1518000	CG RSA AOP 2017/2018		264 140		17 610	
	TOTAL	876 686	1 149 700	91 196	60 655	37 096
SOLDE provisions pour risques sur conventions						114755