

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 : 7, Rue de la Corne Jacquot Bournot

70 000 Noidans les Vesoul

-:-:-:-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE 2019**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

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. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la mention suivante figurant en Annexe: « compte tenu du contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puisse affecter notre activité et notre trésorerie et impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2020. En effet, nous ne disposons pas à l'heure actuelle de la garantie du versement de l'ensemble des financements publics attendus (compte tenue de l'annulation d'une partie au moins des actions). Par ailleurs, une partie de nos recettes propres seront probablement affectées. Ainsi, malgré le recours au chômage partiel (pour des quotités temps différentes selon les missions de nos salariés), il reste possible que l'exécution budgétaire soit perturbée par ces événements. »

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 2019 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 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre association. 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion, exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV – Vérifications 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 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 28 septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes,



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

FOL 70

BILAN PASSIF

(avant répartition)

31/12/2019

31/12/2018

	n°	N <i>Colonne 1</i>	N - 1 <i>Colonne 2</i>
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		
REPORT A NOUVEAU	B9	-300 420,57	-257 060,34
RESULTAT DE L'EXERCICE	B10	31 400,35	-43 360,23
SOUS-TOTAL : FONDS PROPRES	B11	107 859,25	76 458,90
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE	B12	30 000,00	
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	50 426,06	19 423,16
. Valeurs brutes	B19	145 727,79	111 889,36
. Amortissements	B20	95 301,73	92 466,20
PROVISIONS REGLEMENTEES	B21		
DROITS DES PROPRIETAIRES DU COMMODAT	B22		
SOUS-TOTAL : AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	B23	80 426,06	19 423,16
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS I	B24	188 285,31	95 882,06
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	B25	14 552,76	37 328,00
. Pour Risques	B26	14 552,76	37 328,00
. 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	14 552,76	37 328,00
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	B32	328 300,00	112 941,74
. Emprunts auprès des établissements de crédit (sauf découverts)	B33	200 000,00	
. Découverts et concours bancaires courants	B34		
. Autres emprunts et dettes financières diverses	B35	128 300,00	112 941,74
. Intérêts courus non échus	B36		
AUTRES DETTES	B37	1 470 364,55	1 315 996,11
. Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	B38		
. Fournisseurs et comptes rattachés	B39	535 425,29	425 485,85
. Fournisseurs : factures à recevoir	B40	23 183,15	17 173,07
. Réseau Ligue de l'Enseignement	B41	204 441,95	182 671,42
. Dettes fiscales et sociales	B42	483 639,79	491 097,69
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	B43		
. Autres dettes	B44	7 022,17	
. Organismes et usagers créditeurs	B45	216 652,20	199 568,08
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	B46	1 140,91	21 680,29
TOTAL DETTES ET ASSIMILES III	B47	1 799 805,46	1 450 618,14
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF IV	B48		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)	B49	2 002 643,53	1 583 828,20

Désignation de la structure :

TABLEAU - C / 1

FOL 70

COMPTE DE RESULTAT

31/12/2019

31/12/2018

	n°	N	N-1
		Colonne 1	Colonne 2
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	2 714 580,17	2 723 694,58
Ventes de prestations en nature	C5		
Activités annexes	C6		
SOUS-TOTAL (Chiffre d'affaires)	C7	2 714 580,17	2 723 694,58
Production stockée	C8		
Production immobilisée	C9		
Subventions d'exploitation	C10	661 524,78	386 223,38
<i>Fonctionnement</i>	C11	<i>100 362,00</i>	<i>90 158,00</i>
<i>Activités</i>	C12	<i>492 431,58</i>	<i>157 546,85</i>
<i>Aides à l'emploi</i>	C13	<i>68 731,20</i>	<i>138 518,53</i>
Reprises sur amortissements	C14		
Reprises sur provisions	C15	36 636,58	11 153,11
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	C16		
Transferts de charges	C17	23 017,86	19 763,23
Collectes, dons et cotisations	C18	35 744,62	46 588,23
Autres produits	C19	1 125,51	
TOTAL (a)	C20	3 472 629,52	3 187 422,53
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Achats de marchandises 607	C21		
Variation de stocks (marchandises)	C22		
Achats d'activités	C23		
Variation de stocks (achats d'activités)	C24		
Autres achats (frais généraux)	C25	723 655,39	672 084,66
Variation de stocks (autres achats)	C26		
Services extérieurs (b)	C27	159 296,53	136 483,67
Autres services extérieurs	C28	216 736,13	164 739,76
Personnel extérieur	C29		
Charges fiscales sur rémunérations	C30	129 779,90	76 032,58
Autres impôts et taxes	C31	2 574,00	2 533,00
Salaires et traitements	C32	1 678 378,80	1 603 080,75
<i>C.D.I.</i>	C33	<i>1 678 378,80</i>	<i>1 603 080,75</i>
<i>C.D.D. et indemnités MAD</i>	C34		
Charges sociales	C35	416 185,76	480 607,01
Dotations aux amortissements et aux provisions	C36	49 816,63	48 039,35
<i>Dotations aux amortissements des immobilisations</i>	C37	<i>28 661,49</i>	<i>30 633,77</i>
<i>Dotations aux amortissements des charges à répartir</i>	C38		
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>	C39	<i>1 869,76</i>	<i>5 414,00</i>
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>	C40		
<i>Dotations aux provisions sur actifs circulant</i>	C41	<i>19 285,38</i>	<i>11 991,58</i>
Engagements à réaliser sur ressources affectées	C42		
Collectes et cotisations	C43	16 792,27	20 780,39
Transferts de charges	C44		
Autres charges	C45	31 588,01	21 648,20
TOTAL (c)	C46	3 424 803,42	3 226 029,37
1 - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	(I - II) C47	47 826,10	-38 606,84
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

		31/12/2019	31/12/2018
	n°	N	N-1
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (d)	C54	50,48	21,45
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)	50,48	21,45
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées (e)	C62	6 665,02	6 240,00
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)	6 665,02	6 240,00
2 - RESULTAT FINANCIER	(V - VI)	-6 614,54	-6 218,55
3 - RESULTAT COURANT	(I - II + III - IV + V - VI)	41 211,56	-44 825,39
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	C70	14 249,48	27 974,50
Sur opérations en capital (f et i)	C71		
Reprises sur amortissements	C72		
Reprises sur provisions	C73		
Transferts de charges	C74		
TOTAL	(VII)	14 249,48	27 974,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	C76	24 060,69	26 509,34
Sur opérations en capital (g et h)	C77		
Dotations aux amortissements	C78		
Dotations aux provisions	C79		
TOTAL	(VIII)	24 060,69	26 509,34
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII - VIII)	-9 811,21	1 465,16
PARTICIPATION DES SALARIES et IMPOTS SUR LES SOCIETES	(IX)		
OPERATIONS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEUR			
Reprise excédent antérieur - gestion conventionnée	(X)		
Reprise déficit antérieur - gestion conventionnée	(XI)		
Sous -Total PRODUITS	(I + III + V + VII + X)	3 486 929,48	3 215 418,48
Sous -Total CHARGES	(II + IV + VI + VIII + IX + XI)	3 455 529,13	3 258 778,71
RESULTAT NET (EXCEDENT ou INSUFFISANCE)	C87	31 400,35	-43 360,23
<i>(a) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	C88		
<i>(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>	C89		
<i>redevances sur crédit-bail immobilier</i>	C90		
<i>(c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	C91		
<i>(d) Dont produits concernant des entreprises liées</i>	C92		
<i>(e) Dont intérêts concernant des entreprises liées</i>	C93		
<i>(f) Dont produits de cession des immobilisations</i>	C94		
<i>(g) Dont valeurs brutes des immobilisations cédées ou sorties</i>	C95		
<i>(h) Dont amortissements des immobilisations cédées ou sorties</i>	C96		
<i>(i) Dont quote-part d'éléments des fonds associatifs virée au compte de résultat</i>	C97		4 720,19

Désignation de la structure :

TABLEAU - C / 3

FOL 70

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2019	31/12/2018
	n°	N	N-1
		Colonne 1	Colonne 2
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Bénévolat	C98	97 751,31	90 926,16
Prestations en nature	C99		
Subventions en nature	C100	336 202,96	461 295,83
<i>Mise à disposition de personnel</i>	C101	213 527,55	306 401,22
<i>Mise à disposition de locaux et de moyens logistiques</i>	C102	122 675,41	154 894,61
<i>Autres</i>	C103		
Dons en nature	C104		
TOTAL RESSOURCES	C105	433 954,27	552 221,99
Secours en nature	C106		
Services extérieurs	C107	336 202,96	461 295,83
<i>Mise à disposition de locaux et de moyens logistiques</i>	C108	122 675,41	154 894,61
<i>Mise à disposition de personnel</i>	C109	213 527,55	306 401,22
<i>Autres</i>	C110		
Bénévolat	C111	97 751,31	90 926,16
TOTAL EMPLOIS	C112	433 954,27	552 221,99

PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1/01/19 au 31/12/19

Total du bilan (net) =	2 002 643,53
Total du compte de résultat (charges) =	3 455 529,13
Total du compte de résultat (produits) =	3 486 929,48
Résultat net comptable =	31 400,35

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 551 307,89 en hausse de 4495,36 (0,82%) par rapport à 2018.

Ces créances se décomposent essentiellement de la façon suivante:

Collectivités (convention d'équilibre et frais de gestion)	187 537,80 €
Collectivités (provisions CP et cotisations sociales)	110 182,32 €
CAF, MSA,	79 344,41 €
Subv Div. Caf, région,	75 473,43 €
CPO	50 158,00 €
Service civique	19 543,98 €
Uniformalion	12 812,00 €
IJSS	2 687,70 €
Divers acomptes	2 871,49 €
Fonjep	7 107,00 €

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 297 720,12 €

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition des nouveaux locaux sur l'exercice 2019
au 7 rue de la Corne Jacquot Bournot 70000 Noidans les Vesoul

Faits marquants / Evénements postérieurs à la clôture des comptes 2019

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au coronavirus impliquent des conséquences pour les associations, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour, leur impact final est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours, mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Concernant notre association, du fait du confinement et de la limitation de circulation des personnes, nous avons été conduits à limiter ou stopper la majeure partie de nos activités.

Compte-tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois, compte-tenu du contexte décrit ci-avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puisse affecter notre activité et notre trésorerie et impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2020.

En effet, nous ne disposons pas à l'heure actuelle de la garantie du versement de l'ensemble des financements publics attendus (compte-tenu de l'annulation d'une partie au moins des actions). Par ailleurs, une partie de nos recettes propres seront probablement affectées. Ainsi, malgré le recours au chômage partiel (pour des quotités de temps différentes selon les missions de nos salariés), il reste possible que l'exécution budgétaire soit perturbée par ces événements.

FOL 70

MOUVEMENTS D'IMMOBILISATIONS AU

31/12/2019

	n°	Valeur Brute au début Col 1	Acquisitions Col 2	Apports Réévaluations Col 3	Cessions / Sorties HS / Remboursements Col 4	Virements de postes (1) Col 5	Valeur Brute à la fin 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	477 658,83	298 143,40				775 802,23
. Terrains	D10						
. Constructions sur sol propre	D11	314 548,90	291 400,00				605 948,90
. Constructions sur sol d'autrui	D12						
. Equipements techniques	D13	29 307,35					29 307,35
. Matériel et mobilier	D14	70 454,82	6 743,40				77 198,22
. Matériel de transport	D15	63 347,76					63 347,76
. Autres	D16						
. Immobilisations commodataires	D17						
. Avances et acomptes & En cours	D18						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	D19	67 386,87	7 168,31				74 555,18
. Participations	D20	1 617,41					1 617,41
. Créances rattachées à des participations (2)	D21						
. Autres titres immobilisés	D22	4 224,36	250,00				4 474,36
. Prêts (2)	D23	61 545,10	6 918,31				68 463,41
. Autres immobilisations financières (2)	D24						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	D25	570 163,10	305 311,71				875 474,81

(2) Dont Remboursements =

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS AU

31/12/2019

	n°	Amortissements au début Col 1	Dotations exercice Col 2	Apports Col 3	Reprises / Sorties Col 4	Virements de postes (1) Col 5	Amortissements à la fin 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	289 057,94	28 661,49				317 719,43
. Terrains	D33						
. Constructions sur sol propre	D34	155 529,46	13 962,92				169 492,38
. Constructions sur sol d'autrui	D35						
. Equipements techniques	D36	27 859,48	627,06				28 486,54
. Matériel et mobilier	D37	53 641,21	9 986,56				63 627,77
. Matériel de transport	D38	52 027,79	4 084,95				56 112,74
. Autres	D39						
. Immobilisations commodataires	D40						
TOTAL AMORT. SUR ACTIF IMMOBILISE	D41	314 175,34	28 661,49				342 836,83

Total dotations provisionnelles 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 **31/12/2019**

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									

STRUCTURE	TYPE JURIDIQUE	TITRES DETENUS		CREANCES RATTACHEES (PRETS ET AVANCES)		CREANCES COURANTES		EMPRUNTS ET DETTES DIVERSES	DETTES COURANTES
		Valeurs brutes	Provisions	Valeurs brutes	Provisions	Valeurs brutes	Provisions		
NEANT									
TOTAUX									

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

31/12/2019

	n°	Montant au Début n Col. 1	Dotations exercice		Reprises de provisions		Virements de postes ou Apports (1) Col. 6	Montant en Fin n Col. 7
			Exploitat. Col. 2	Financ & Except Col. 3	Exploitat. Col. 4	Financ & Except Col. 5		
PROVISIONS REGLEMEENTEES	F1							
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	F2	37 328,00	1 869,76		24 645,00			14 552,76
- 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 Retraite	F8	37 328,00	1 869,76		24 645,00			14 552,76
- 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	50 053,71	19 285,38		11 991,58			57 347,51
- 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	21 654,28	16 573,66		11 991,58			26 236,36
- Sur réseau "LFEPF"	F27							
- Sur autres créances et comptes rattachés	F28	28 260,67	2 711,72					30 972,39
- Des valeurs mobilières de placement	F29							
TOTAL DES PROVISIONS	F30	87 381,71	21 155,14		36 636,58			71 900,27

(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 :

FOL 70

EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT AU

31/12/2019

(*)

TOTAL DEBUT N	TOTAL DES MOUVEMENTS		TOTAL FIN N
	SOUSCRIPTIONS	REMBOURSEMENTS	
1 355,69	200 000,00	1 355,69	200 000,00

CAPITAL

ANNEE	DUREE (en années)	TAUX	ORGANISME	AFFECTATION	TOTAL DU A L'ORIGINE	TOTAL ECHU A FIN N-1	ECHANCES 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
2015			Caisse d'épargne 3		8 000,00	6 644,31	1 355,69	8 000,00				
2019			Caisse d'épargne 4	Acquisition batiment	200 000,00				200 000,00	12 111,11	50 112,14	137 776,75
TOTAUX					208 000,00	6 644,31	1 355,69	8 000,00	200 000,00	12 111,11	50 112,14	137 776,75

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
2019	15	1,35	Caisse d'Epargne 4	Acquisition batiment		15,00	21 255,40	2 625,25	8 933,30	9 696,85
TOTAUX							21 255,40	2 625,25	8 933,30	9 696,85

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

FOL 70

PRODUITS A RECEVOIR AU

31/12/2019

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DE L'ACTIF DU BILAN	MONTANT
Autres immobilisations financières	
Organismes clients & usagers : factures à établir	340 623,40
Réseau "LIGUE"	
Produits à recevoir	526 008,21
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	866 631,61

CHARGES A PAYER AU

31/12/2019

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU PASSIF DU BILAN	MONTANT
Intérêts courus non échus	
Fournisseurs : factures à recevoir	23 183,15
Réseau "LIGUE"	
Dettes fiscales et sociales	9 099,42
Autres dettes	
TOTAL	32 282,57

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AU

31/12/2019

	CHARGES	PRODUITS
Charges/Produits d'exploitation CCAV - PCAV	14 631,61	1 140,91
Charges/Produits financiers		
Charges/Produits exceptionnels		
TOTAL	14 631,61	1 140,91

FOL 70

DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES AU 31/12/2019

Libellés	N° Compte dans lequel la contrepartie est enregistrée	
RT uniformation 79150000		18 419,14
Variation des RT IJSS 79110000		4 493,84
Indemnités AGRR Prévoyance		22,95
Frais Médicaux Rembt		81,93
TOTAL		23 017,86

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU 31/12/2019

Libellés	N° Compte dans lequel la contrepartie est enregistrée	
Bénévolat	873000	97 751,31
Mise à disposition de locaux CLSH	871000	122 675,41
Mise à disposition de personnels CLSH	871000	213 527,55
Divers (montants non significatifs)		
TOTAL		433 954,27

FOL 70

CREDIT BAIL AU 31/12/2019

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

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 31/12/2019

NATURE DES ENGAGEMENTS	DONNES	OBTENUS
Effets escomptés échus		
Intérêts restant à courir sur emprunts	21 255,40	
Cautions et Avals		
Crédit-bail		
Engagements en matière de pensions	14 552,76	
Autres engagements :		
- soutiens financiers		
- droits d'usage de locaux		
- dons et legs		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL (1)	35 808,16	
(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 31/12/2019

	MONTANT
Emprunts auprès des établissements de crédit	200 000,00
Découverts et concours bancaires courants	
Autres emprunts et dettes financières diverses	
TOTAL	200 000,00

FOL 70

ECHEANCES CREANCES ET DETTES AU 31/12/2019

	Brut	A 1 an au +	A + d'un an
ETAT DES CREANCES			
1. ACTIF IMMOBILISE	68 463,41	6 918,31	61 545,10
. Créances rattachées à des participations			
. Prêts Réseau "LIGUE" - Urfol	11 250,00		11 250,00
. Autres prêts Logilia	57 213,41	6 918,31	50 295,10
. Autes immobilisations Financières			
2. ACTIF CIRCULANT	1 413 741,92	1 413 741,92	
. Avances et acomptes versés sur commandes			
. Organismes et usagers (+ factures à établir)	809 592,65	809 592,65	
. Centre Confédéral - "Clients"	38 209,77	38 209,77	
. Fédérations - "Clients"			
. Réseau LIGUE "Fournisseurs" - comptes débiteurs			
. Autres structures du réseau LIGUE - "Clients"			
. Créances courantes liées aux participations			
. Créances sociales et fiscales			
. Autres créances	551 307,89	551 307,89	
. Fournisseurs débiteurs			
. Charges constatées d'avance	14 631,61	14 631,61	
TOTAL DES CREANCES	1 482 205,33	1 420 660,23	61 545,10

	Brut	A 1 an au +	A + d'un an
ETAT DES DETTES			
3. EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	328 300,00	32 611,11	295 688,89
. Emprunts auprès des établissements de crédit	200 000,00	12 111,11	187 888,89
. Découverts et concours bancaires courants			
. Dettes rattachées à des participations			
. Emprunts Réseau LIGUE	65 800,00	8 000,00	57 800,00
. Autres emprunts et dettes financières diverses	62 500,00	12 500,00	50 000,00
. Intérêts courus non échus			
4. AUTRES DETTES	1 471 505,46	1 471 505,46	
. Avances et acomptes reçus sur commandes			
. Fournisseurs et comptes rattachés (+ factures à recevoir)	558 608,44	558 608,44	
. Centre Confédéral - "Fournisseurs"	204 441,95	204 441,95	
. Fédérations - "Fournisseurs"			
. Réseau LIGUE "Clients" - comptes créditeurs			
. Autres structures du réseau LIGUE - "Fournisseurs"			
. Dettes courantes liées aux participations			
. Dettes sociales et fiscales	483 639,79	483 639,79	
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
. Autres dettes	7 022,17	7 022,17	
. Organismes et usagers créditeurs - Dailly	216 652,20	216 652,20	
. Produits constatés d'avance	1 140,91	1 140,91	
TOTAL DETTES ET ASSIMILES	1 799 805,46	1 504 116,57	295 688,89

