



## **CABINET GÉNÉRATION**

30 Rue Théron de Montaugé  
31200 Toulouse  
Tel. 05 34 25 09 60  
Fax. 05 34 25 09 69  
Mail. [contact@expertfcg.com](mailto:contact@expertfcg.com)

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

### À l'assemblée Générale

**Mesdames, Messieurs,**

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 8 Juin 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date 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.

### **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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 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.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles 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.

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.

Votre association constitue des dépréciations et provisions pour couvrir certains risques. Nos travaux ont consisté à analyser le processus mis en place pour identifier et évaluer les risques ainsi qu'à examiner des données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations des dépréciations et des provisions. A ce titre, il a été procédé à une actualisation du calcul de la provision pour engagements retraite.

Votre association a bénéficié d'un abandon de créance de 100 000 euros de LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE décidé par les conseils d'administration des deux associations. La décision prise est à effet rétroactif sur les comptes 2020. Cette opération s'inscrit dans le prolongement de la convention cadre de Partenariat et de Droit d'utilisation de la marque Loisirs Education & Citoyenneté et dans les relations privilégiées entretenues entre les deux entités. Au 31 décembre 2020, le soutien cumulé financier apporté par l'association LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE est de 900 000 euros.

## **Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association**

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 sur 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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 la société<sup>Erreur ! Signet non défini.</sup> ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **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. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

TOULOUSE, le 10 Juin 2021

Le Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement le 21/06/2021 par  
Christophe Sans



Christophe SANS

# LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE

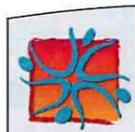
## *Grand Sud*

*LE&C Grand Sud*  
7, rue Paul Mesplé  
31100 TOULOUSE



## Comptes annuels

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020



Loisirs Education & Citoyenneté

*Grand Sud*

**GENERATION**  
30 Rue Théron de Montauge  
31200 TOULOUSE  
Tel. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
Mail : [secretariat@expertcg.com](mailto:secretariat@expertcg.com)

## LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

## BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros	Exercice clos le 31-déc-2020			31-déc-2019
	Brut	Amort.& Prov.	Net	Net
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>424 564</b>	<b>422 454</b>	<b>2 109</b>	<b>8 328</b>
- Frais d'établissement	-	-	-	-
- Frais de Recherche & Développement	-	-	-	-
- Concessions, Brevets, Licences & Droits Associés	424 564	422 454	2 109	8 328
- Fonds Commercial (1)	-	-	-	-
- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
- Immobilisations Incorporelles en Cours	-	-	-	-
- Avances & Acomptes / immobilisations incorporelles	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 004 706</b>	<b>477 013</b>	<b>527 693</b>	<b>611 600</b>
- Terrains	-	-	-	-
- Constructions	-	-	-	-
- Installations Techniques, Matériels & Outillage	41 863	34 856	7 007	6 977
- Autres Immobilisations Corporelles	962 843	442 157	520 686	604 623
- Immobilisations grevées de Droits (Commodat)	-	-	-	-
- Immobilisations Corporelles en Cours	-	-	-	-
- Avances et Acomptes / Immos. Corporelles	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>	<b>42 901</b>	<b>-</b>	<b>42 901</b>	<b>42 945</b>
- Participations	-	-	-	-
- Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-
- Titres Immobilisés de l'activité de Portefeuille	-	-	-	-
- Autres Titres Immobilisés	4 575	-	4 575	6 435
- Prêts	-	-	-	-
- Autres Immobilisations financières	38 326	-	38 326	36 511
<b>TOTAL I</b>	<b>1 472 171</b>	<b>899 467</b>	<b>572 703</b>	<b>662 874</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
- En-Cours de Production ( Biens & Services )	-	-	-	-
- Produits intermédiaires & Finis	-	-	-	-
- Marchandises	-	-	-	-
<b>AVANCES et ACOMPTES SUR COMMANDES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CREANCES</b>	<b>13 698 670</b>	<b>398 702</b>	<b>13 299 968</b>	<b>11 539 261</b>
- Usagers & comptes rattachés	5 158 568	348 567	4 810 001	5 077 158
- Autres créances	1 069 170	49 890	1 019 280	918 927
- Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
- Instruments de Trésorerie	-	-	-	-
- Disponibilités	7 470 932	245	7 470 687	5 543 176
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>	<b>112 867</b>	<b>-</b>	<b>112 867</b>	<b>23 590</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>13 811 537</b>	<b>398 702</b>	<b>13 412 835</b>	<b>11 562 851</b>
<b>CHARGES A REPARTIR / PLUSIEURS EXERCICES ( III )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS ( IV )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF ( V )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V )</b>	<b>15 283 707</b>	<b>1 298 169</b>	<b>13 985 538</b>	<b>12 225 725</b>
(1) Dont droit au Bail .....				
(2) Dont à moins d'un an .....			8 251	500
(3) Dont à plus d'un an .....			5 939	232
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser				
- acceptés par les organes statutaires compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Sté de Cautionnement - Emprunt de 600 000 euros			302 718	304 836
Dons en nature restant à faire				

**GENERATION**  
 30 Rue Théron de Montauge  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 60  
 Mail : secretariat@expertfcg.com

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud		BILAN PASSIF	
Etat exprimé en euros		Exercice N Clos le 31-déc-2020	Exercice N-1 Clos le 31-déc-2019
FONDS PROPRES ET RESERVES	<b>FONDS PROPRES</b>	<b>3 760 136</b>	<b>3 349 153</b>
	- Fonds associatifs sans droit de reprise	3 343 412	2 781 736
	- Ecart de Réévaluation / Ecart comptes combinés	-	-
	- Réserves Indisponibles	-	-
	- Réserves Statutaires ou contractuelles	-	-
	- Réserves réglementées	-	-
	- Autres Réserves	-	-
	- Report à Nouveau	-	-
	- Résultat comptable de l'exercice	413 281	561 676
	- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	3 444	5 741
	- Provisions réglementées	-	-
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	- Fonds Associatifs avec droits de Reprise	-	-
	- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-	-
- Droits des Propriétaires ( Comodat )	-	-	
<b>TOTAL I</b>	<b>3 760 136</b>	<b>3 349 153</b>	
PROVISIONS	<b>PROVISIONS</b>	<b>3 820 410</b>	<b>3 306 768</b>
	- Provisions pour risques	213 411	1 079 956
	- Provisions pour charges	3 606 998	2 226 812
<b>TOTAL II</b>	<b>3 820 410</b>	<b>3 306 768</b>	
FONDS	<b>FONDS DEBIES (1)</b>	<b>316 835</b>	<b>169 865</b>
	- Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	316 835	169 865
	- Fonds dédiés sur autres ressources	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>316 835</b>	<b>169 865</b>	
DETTES	<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>513 897</b>	<b>559 028</b>
	- Emprunts Obligataires Convertibles (1)	-	-
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	512 785	558 390
	- Emprunts et dettes financières diverses (1)	1 112	638
	<b>DETTES EXPLOITATION</b>	<b>5 030 250</b>	<b>4 364 375</b>
	- Avances & Acomptes reçus - Usagers Cred.	1 680 835	98 954
	- Dettes Fournisseurs & comptes rattachés	633 924	583 232
	- Dettes Fiscales & Sociales	2 671 516	3 629 175
	- Dettes sur Immobilisations & Comptes rattachés	-	-
	- Autres Dettes	43 975	53 014
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>544 010</b>	<b>476 536</b>	
<b>TOTAL IV</b>	<b>6 088 157</b>	<b>5 399 939</b>	
REGULARISATION	<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF ( V )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V )</b>	<b>13 985 538</b>	<b>12 225 725</b>
	(1) Dont à plus d'un an .....	436 850	472 008
	Dont à moins d'un an .....	393 883	256 885
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques .....	1 990	13 025
	<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
	- Échéances de location longue durée restant dues	271 977	123 896
	- Intérêts et Commissions restant dus sur emprunt	14 426	16 514
	- Disponibilité bloquée	0	0
	- Sté de Cautionnement - Emprunt de 600 000 euros	302 718	304 836

**GENERATION**  
 30 Rue Théron de Montauge  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
 Mail : secretariat@expertfcg.com

## LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

## COMPTE DE RESULTAT

Etat exprimé en euros	31-déc-2020	31-déc-2019	Variation nette
	12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS EXPLOITATION ( I )</b>	<b>33 143 362</b>	<b>33 924 086</b>	<b>- 780 724</b>
- Ventes de Marchandises	-	-	-
- Production Vendue	-	-	-
- Prestations de Services	26 650 377	29 291 721	- 2 641 345
- Produits des Activités Annexes	265 341	400 127	- 134 785
- Subventions d'Exploitation	915 351	778 975	136 376
- Production Stockée	-	-	-
- Production Immobilisée	-	-	-
- Reprises sur Amortissements, Provisions & Transferts de Charges	5 309 413	3 449 811	1 859 602
- Cotisations	2 826	3 413	- 587
- Autres Produits Divers	54	39	15
<b>CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>	<b>32 455 593</b>	<b>33 198 554</b>	<b>- 742 961</b>
- Coût Achats des Marchandises Vendues	-	-	-
- Achats Matières Premières & Autres Approvisionnements	101 533	161 959	60 425
- Achats Etudes & Prestations de Services	1 214 942	1 750 718	535 776
- Achats Non Stockés Matières & Fournitures	611 180	585 619	25 561
° Fluides & Combustibles	42 377	45 642	3 265
° Pharmacie & Hygiène	63 731	20 151	43 580
° Fournitures d'entretien & de petit équipement	32 510	30 610	1 900
° Fournitures Administratives	101 083	110 534	9 450
° Fournitures & Petits Matériels d'Activités	371 479	378 683	7 204
- Charges Externes	1 277 591	1 277 298	294
° Sous-Traitance générale	-	-	-
° Redevances de Crédit - Bail	-	-	-
° Locations Immobilières & Mobilières	521 293	459 536	61 757
° Entretien & Réparations & Maintenance	155 676	135 240	20 435
° Assurances	74 138	71 421	2 717
° Etudes, Recherches & Documentations	20 626	43 181	22 555
° Personnel Extérieur	297 643	281 929	15 714
° Rémunérations d'Intermédiaires & Honoraires	53 907	80 479	26 572
° Relations Publiques & Communication	6 666	10 411	3 745
° Transports, Déplacements, Missions	20 207	37 977	17 770
° Frais Postaux & Frais de Télécommunications	78 502	94 451	15 949
° Services Bancaires	35 275	39 014	3 739
° Cotisations & Divers Frais	13 658	23 657	9 999
- Impôts & Taxes	1 554 877	1 559 887	5 011
° Taxe sur Salaires	990 822	1 096 943	106 121
° Autres Impôts et taxes	564 054	462 944	101 110
- Salaires & Traitements	18 459 049	18 873 508	414 458
- Charges Sociales	4 989 769	6 075 475	1 085 706
- Dotations aux Amortissements des Immobilisations	127 007	131 109	4 101
- Dotations aux Provisions sur Immobilisations	-	-	-
- Dotations aux Provisions pour dépréciation des Actifs Circulants	398 457	475 485	77 029
- Dotations aux Provisions pour Risques & Charges d'exploitation	3 679 100	2 258 614	1 420 486
- Autres Charges	42 088	48 883	6 794
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER ( I - II )</b>	<b>687 768</b>	<b>725 531</b>	<b>37 763</b>
- Excédent, Quote-part / Opérations en commun ( III )	-	-	-
- Déficit, Quote-part / Opérations en commun ( IV )	-	-	-
<b>PRODUITS FINANCIERS ( V )</b>	<b>744</b>	<b>508</b>	<b>235</b>
- Produits de Participations	-	-	-
- Produits des autres immobilisations financières et autres créances	82	17	65
- Revenus des VMP, Escomptes obtenus et Autres produits financiers	128	1	127
- Reprises sur provisions & Transferts de Charges	534	490	44
- Différences positives de change	-	-	-

GENERATION  
30 Rue Thérèse de Montauge

31200 TOULOUSE

Tel : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69

Mail : secretaire@expertfcg.com

Tel : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69

Mail : secretaire@expertfcg.com

Tel : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69

Mail : secretaire@expertfcg.com

## LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

## COMPTE DE RESULTAT

Etat exprimé en euros		31-déc-2020	31-déc-2019	Variation
		12 mois	12 mois	nette
A N C I E R	- Produits nets sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-
	<b>CHARGES FINANCIERES ( VI )</b>	<b>4 482</b>	<b>4 987</b>	<b>505 -</b>
	- Dotations aux provisions	245	534	289 -
	- Intérêts & Charges Assimilées	4 237	4 453	216 -
	- Différences négatives de change	-	0	0 -
	- Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-
	<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>- 3 739</b>	<b>- 4 478</b>	<b>740</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>684 030</b>	<b>721 053</b>	<b>- 37 023</b>
E X C E P T I O N N E L	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS ( VII )</b>	<b>984 993</b>	<b>1 058 193</b>	<b>73 201 -</b>
	- Sur Opérations de Gestion	50 108	123 309	73 201 -
	- Sur Opérations en Capital	-	932 587	932 587 -
	- Reprises sur provisions & Transferts de Charges	934 884	2 297	932 587
	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES ( VIII )</b>	<b>1 108 772</b>	<b>1 158 021</b>	<b>- 49 249</b>
	- Sur Opérations de Gestion	73 129	75 430	- 2 301
	- Sur Opérations en Capital	1 035 643	150 004	885 639
	- Dotations aux amortissements & aux provisions	-	932 587	932 587 -
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>- 123 779</b>	<b>- 99 828</b>	<b>- 23 951</b>
	<b>IMPÔTS SUR LES BENEFICES &amp; PARTICIPATION ( IX )</b>		-	-
TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )		34 129 098	34 982 787	- 853 689
TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX )		33 568 847	34 361 562	- 792 715
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>560 251</b>	<b>621 225</b>	<b>- 60 975</b>
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERC. ANTERIEURS		169 865	110 316	59 549
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		316 835	169 865	146 970
<b>EXCEDENT / DEFICIT</b>		<b>413 281</b>	<b>561 676</b>	<b>- 148 395</b>
<b>Evaluation des Contributions volontaires en nature</b>		Produits	Charges	
870 / 864 - Bénévolat / Personnel bénévole				
871 / 862 - Prestations en Nature / Secours en nature				
875 / 861 - Dons en nature / Mise à disposition gratuite de biens & services				

**GENERATION**  
30 Rue Théron de Montauge  
31200 TOULOUSE  
Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
Mail : secretariat@expertfcg.com

Annexe 1			
Folio	ANNEXES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	INFORMATIONS	
		Données	N/S ou N/A
Annexe 1	<b>SOMMAIRE DE L'ANNEXE LEGALE DES COMPTES ANNUELS</b>	X	
Annexe 2	<b>FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>	X	
Annexe 2	<b>PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	X	
Annexe 3	<b>CHANGEMENTS DE METHODE, DEROGATIONS, INFORMATIONS</b>	X	
	<b>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF</b>		
Annexe 4	• Etat de l'actif immobilisé	X	
Annexe 5	• Etat des amortissements	X	
Annexe 6	• Etat des dépréciations	X	
Annexe 7	• Montant des produits à recevoir	X	
Annexe 7	• Montant des charges constatées d'avance	X	
	<b>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF</b>		
Annexe 8	• Etat des comptes de fonds associatifs	X	
Annexe 9	• Etat des subventions d'investissement	X	
Annexe 9	• Etats des fonds dédiés	X	
Annexe 10	• Etats des provisions	X	
Annexe 10	• Mouvements des emprunts bancaires	X	
Annexe 11	• Montant des charges à payer	X	
Annexe 11	• Montant des produits constatés d'avance	X	
	<b>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF et PASSIF</b>		
Annexe 12	• Etats des échéances des créances et des dettes	X	
Annexe 13	• Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X	
	<b>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>		
Annexe 14	• Ventilation du chiffre d'affaires	X	
Annexe 14	• Transferts de charges	X	
Annexe 15	• Produits et charges sur exercices antérieurs	X	N/S
Annexe 15	• Produits et charges exceptionnels	X	
	<b>AUTRES INFORMATIONS</b>		
Annexe 16	• Effectif du personnel et rémunération des trois plus hauts cadres	X	
Annexe 17	• Crédit-bail	X	
Annexe 18	• Engagements hors-bilan	X	
Annexe 18	• Dettes garanties par des sûretés réelles	X	
	<b>TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	X	
	N/S non significatif		N/A non applicable

Exercice clos le :	31-déc-2020
Nombre de mois	12
Total du bilan	13 985 538
Total des produits	34 298 963
Total des charges	33 885 682
Excédent de l'exercice	413 281

LE&C GS est une association Loi 1901.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 8 juin 2021

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Baisse significative du chiffre d'affaires liée essentiellement à l'impact de la crise sanitaire.
- 
- 
- 
- 

### PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

Les coûts d'emprunt ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, incorporelles et des stocks.

Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels:

#### Immobilisations:

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors coûts d'emprunt) ou à leur coût de production.

La base amortissable est égale à la valeur brute d'acquisition, diminuée de la valeur résiduelle et corrigée du montant de la provision pour dépréciation constatée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue et de manière à ce que la valeur nette comptable soit égale au plus à la valeur actuelle (valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage).

(CF: Tableau récapitulatif page suivante).

Lorsque la valeur actuelle est nettement inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute des participations, autres titres immobilisés, et valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Licences et logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Constructions	Linéaire	N/A
Agencements des Constructions	Linéaire	N/A
Matériel & Outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 9 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

Stocks:

Non significatif

Créances et dettes:

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire de certaines créances est inférieure à la valeur comptable ou lorsqu'un risque existe sur le recouvrement de la créance.

Autres informations significatives:

**Les subventions d'exploitation** sont inscrites en produits de l'exercice.

**Les subventions d'investissement** sont des subventions reçues par une association pour lui permettre de financer en tout ou en partie une immobilisation. Il convient alors de distinguer si le renouvellement du bien incombe ou non à l'association en analysant la convention de financement, ou à défaut en prenant en considération les contraintes de fonctionnement de l'association.

Les subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables sont enregistrées au passif du bilan, une reprise au compte de résultat est effectuée au rythme de l'amortissement des biens qu'elles ont servi à financer.

Les subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables (renouvellement à la charge de l'association) sont enregistrées directement au passif (sans passer par le compte de résultat), dans les fonds associatifs, avec ou sans droit de reprise en fonction de l'analyse effectuée lors de l'attribution et mentionnée dans la convention de financement.

**La provision pour engagement d'indemnité retraite** est calculée selon la méthode rétrospective en droits accumulés avec projection de salaires, par application d'une progression de 3,00%, d'une probabilité de survie et de présence à fort taux de rotation, d'un taux d'actualisation de 0,50% et sous condition d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans.

**Les contributions volontaires en nature** ne sont pas comptabilisées, cette information est connue trop tardivement pour être valorisée à la date d'arrêté des comptes. Seuls les abandons de frais engagés par les bénévoles sont comptabilisés.

**CHANGEMENTS DE METHODE, DEROGATIONS, INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

- La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Il est important de souligner cependant la décision
- d'appliquer plus strictement en 2020 le non report de congés à la fin de la période légale, soit le 31 mai,
  - ceci ayant une forte incidence dans le comparatif des charges entre les deux exercices. La provision
  - des congés payés et des charges correspondantes diminuent ainsi de 840 000 € entre les charges
  - de l'exercice 2020 par rapport à celles de 2019.

Annexe 4

## ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice			Situation à la clôture de l'exercice
		Acquisitions Apports Fusion	Cessions Mises au rebut	Virements poste à poste	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
• Frais d'établissement	0	0	0	0	0
• Frais de rech. et développement	0	0	0	0	0
• Licences et logiciels	417 988	6 576	0	0	424 564
• Droit au bail	0	0	0	0	0
• Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>417 988</u>	<u>6 576</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>424 564</u>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	37 529	4 334	0	0	41 863
• Instal. Générales & Agencements	576 821	3 911	694	0	580 037
• Matériel de transport	1 477	0	0	0	1 477
• Matériel de bureau	2 229	0	0	0	2 229
• Matériel informatique	244 879	14 486	1 171	0	258 194
• Mobilier	112 639	8 267	0	0	120 906
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>975 572</u>	<u>30 998</u>	<u>1 865</u>	<u>0</u>	<u>1 004 706</u>
<b>Immobilisations financières</b>					
• Participations	0	0	0	0	0
• Créances rattachées à particip.	0	0	0	0	0
• Titres immobilisés	0	0	0	0	0
• Autres titres immobilisés	6 435	31	1 890	0	4 575
• Prêts	0	0	0	0	0
• Dépôts & Cautionnements versés	36 511	2 315	500	0	38 326
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>42 945</u>	<u>2 346</u>	<u>2 390</u>	<u>0</u>	<u>42 901</u>
<b>Total ...</b>	<b>1 436 506</b>	<b>39 920</b>	<b>4 255</b>	<b>0</b>	<b>1 472 171</b>

**GENERATION**  
30 Rue Théron de Montauge  
31200 TOULOUSE  
Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
Mail : secretariat@expertfcg.com

**ETAT DES AMORTISSEMENTS**

	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice			Situation à la clôture de l'exercice
		Dotations Apports/Fusion	Reprises	Virements poste à poste	
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>					
• Frais d'établissement	0	0	0	0	0
• Frais de rech. et développement	0	0	0	0	0
• Licences et logiciels	409 660	12 795	0	0	422 454
• Droit au bail	0	0	0	0	0
• Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<b>Sous total ...</b>	<b>409 660</b>	<b>12 795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>422 454</b>
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	30 551	4 305	0	0	34 856
• Instal. Générales & Agencements	85 455	65 592	0	0	151 047
• Matériel de transport	1 477	0	0	0	1 477
• Matériel de bureau	1 375	618	0	0	1 992
• Matériel informatique	180 497	27 008	1 171	0	206 334
• Mobilier	64 618	16 690	0	0	81 308
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<b>Sous total ...</b>	<b>363 972</b>	<b>114 212</b>	<b>1 171</b>	<b>0</b>	<b>477 013</b>
<b><u>Immobilisations financières</u></b>					
• Participations	0	0	0	0	0
• Créances rattachées à particip.	0	0	0	0	0
• Titres immobilisés	0	0	0	0	0
• Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0
• Prêts	0	0	0	0	0
• Dépôts & Cautionnements versés	0	0	0	0	0
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
<b>Sous total ...</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total ...</b>	<b>773 632</b>	<b>127 007</b>	<b>1 171</b>	<b>0</b>	<b>899 467</b>

Annexe 6

## ETAT DES DEPRECIATIONS

	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice
		Dotations	Reprises	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
• Frais de rech. et développement	0	0	0	0
• Licences et logiciels	0	0	0	0
• Droit au bail	0	0	0	0
• Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
• Terrains	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	0	0	0	0
• Instal. Générales & Agencements	0	0	0	0
• Matériel de transport	0	0	0	0
• Matériel de bureau	0	0	0	0
• Matériel informatique	0	0	0	0
• Mobilier	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immobilisations financières</b>				
• Participations	0	0	0	0
• Créances rattachées à particip.	0	0	0	0
• Titres immobilisés	0	0	0	0
• Autres titres immobilisés	0	0	0	0
• Prêts	0	0	0	0
• Dépôts & Cautionnements versés	0	0	0	0
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Stocks et en-cours</b>				
• Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
• En-cours de production ( Biens & Services )	0	0	0	0
• Produits intermédiaires & finis	0	0	0	0
• Marchandises	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Créances</b>				
• Usagers & comptes rattachés	430 319	348 567	430 319	348 567
• Autres créances	45 167	49 890	45 167	49 890
• Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
• Instruments de trésorerie & Disponibilités	534	245	534	245
<u>Sous total ...</u>	<u>476 019</u>	<u>398 702</u>	<u>476 019</u>	<u>398 702</u>
<b>Total</b>	<b>476 019</b>	<b>398 702</b>	<b>476 019</b>	<b>398 702</b>
		Dotations ou Reprises d'exploitation	398 457	475 485
		Dotations ou Reprises financières	245	534
		Dotations ou Reprises exceptionnelles	0	0

Annexe 7

**MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR**

Postes du bilan	Montants
• Participations	0
• Créances rattachées à des participations	0
• Autres titres immobilisés	0
• Prêts	0
• Autres immobilisations financières	0
• Créances usagers et comptes rattachés	1 419 194
• Personnel	0
• Organismes sociaux	30 285
• Etat & collectivités publiques	20 335
• Autres créances	180
• Valeurs de placement	0
• Disponibilités	0
<b>Total ...</b>	<b>1 469 994</b>

**MONTANT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Postes du bilan	Montants
• Charges d'exploitation	112 867
• Charges financières	0
• Charges exceptionnelles	0
<b>Total ...</b>	<b>112 867</b>

**GENERATION**  
 30 Rue Théron de Montauge  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
 Mail : secretariat@expertfcg.com

Annexe 8

**ETAT DES COMPTES DE FONDS ASSOCIATIFS**

COMPTES	Montant en début d'exercice	+	-	Montant en fin d'exercice
• Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Valeur du patrimoine intégré	2 781 736	561 676		3 343 412
- Fonds statutaires, Apports, Legs et Donations	0			0
- Subv. d'invest. affectées à des biens renouvelables	0			0
• Ecart de réévaluation	0			0
• Réserves	0			0
• Report à nouveau	0	0		0
• Résultat N-1	561 676		561 676	0
• Résultat N		413 281		413 281
• Provisions règlementées	0			0
<b>Total ...</b>	<b>3 343 412</b>	<b>974 957</b>	<b>561 676</b>	<b>3 756 692</b>

COMPTES	Montant en début d'exercice	+	-	Montant en fin d'exercice
• Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports, Legs et Donations	0	0	0	0
- Subv. d'invest. affectées à des biens renouvelables	0	0	0	0
• Résultat sous contrôle de tiers financeurs	0	0	0	0
• Droits des propriétaires (commodat)	0	0	0	0
• Fonds dédiés	169 865	316 835	169 865	316 835
<b>Total ...</b>	<b>169 865</b>	<b>316 835</b>	<b>169 865</b>	<b>316 835</b>

Annexe 9

**ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**

Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice
		Augmentations	Reprises	
• Subventions de l'Etat	0	0	0	0
• Subventions des collectivités territoriales	0	0	0	0
• Subventions des organismes sociaux	0	0	0	0
• Autres Subventions	0	0	0	0
<b>Total ...</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice
		Augmentations	Reprises	
• Subventions de l'Etat	0	0	0	0
• Subventions des collectivités territoriales	0	0	0	0
• Subventions des organismes sociaux	11 724	0	0	11 724
• Autres Subventions	0	0	0	0
<b>Total ...</b>	<b>11 724</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 724</b>

**FONDS DEDIES**

	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice	Projets sans dépenses depuis plus de 2 ans
		Utilisations dans l'exercice	Dépenses à engager		
<u>Subventions de fonctionnement</u>					
• Subventions de l'Etat	0	0	82 475	82 475	0
• Subventions des collectivités territ.	16 380	16 380	12 160	12 160	0
• Subventions des organismes sociaux	153 485	153 485	222 200	222 200	0
• Autres Subventions	0	0	0	0	0
<u>Autres ressources</u>					
• Dons manuels affectés	0	0	0	0	0
• Legs et donations affectés	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>169 865</b>	<b>169 865</b>	<b>316 835</b>	<b>316 835</b>	<b>0</b>

**GENERATION**  
 30 Rue Théron de Montauge  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
 Mail : secretariat@expertfcg.com

Annexe 10

### ETAT DES PROVISIONS

	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice
		Dotations	Reprises	
<b>Provisions réglementées</b>				
• Provision pour fonds de roulement	0	0	0	0
• Provision pour arrêt d'activité	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Provisions pour risques</b>				
• Provisions pour risques et litiges divers	0	0	0	0
• Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
• Provisions pour risques d'emploi	147 369	72 102	6 059	213 411
• Autres provisions pour risques	932 587	0	932 587	0
<u>Sous total ...</u>	<u>1 079 956</u>	<u>72 102</u>	<u>938 647</u>	<u>213 411</u>
<b>Provisions pour charges</b>				
• Provisions pour pensions et droits similaires	2 226 812	3 338 727	2 226 812	3 338 727
• Provisions pour impôts	0	0	0	0
• Provisions pour charges à répartir	0	0	0	0
• Provisions pour autres charges	0	268 271	0	268 271
<u>Sous total ...</u>	<u>2 226 812</u>	<u>3 606 998</u>	<u>2 226 812</u>	<u>3 606 998</u>
<b>Total</b>	<b>3 306 768</b>	<b>3 679 100</b>	<b>3 165 459</b>	<b>3 820 410</b>
		Dotations ou Reprises d'exploitation	2 232 871	
		Dotations ou Reprises financières		
		Dotations ou Reprises exceptionnelles	932 587	

### MOUVEMENTS DES EMPRUNTS BANCAIRES

• Montant des emprunts souscrits en cours d'exercice	0
• Montant des emprunts remboursés en cours d'exercice	34 570
• Montant des intérêts sur emprunts payés dans l'exercice	4 257

Annexe 11

**MONTANT DES CHARGES A PAYER**

Postes du bilan	Montants
• Emprunts obligataires convertibles	0
• Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	75
• Emprunts & dettes financières diverses	366
• Fournisseurs & comptes rattachés	181 291
• Personnel	1 279 877
• Organismes sociaux	507 849
• Etat & collectivités publiques	72 704
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0
• Autres dettes	1 282 258
<b>Total ...</b>	<b>3 324 421</b>

**MONTANT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Postes du bilan	Montants
• Produits d'exploitation	544 010
• Produits financiers	0
• Produits exceptionnels	0
<b>Total ...</b>	<b>544 010</b>

**GENERATION**  
 30 Rue Théron de Montauge  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
 Mail : secretariat@expertfcg.com

Annexe 12

**ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES & DES DETTES**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant des postes</b>	<b>à moins d'un an</b>	<b>entre 2 &amp; 5 ans</b>	<b>à plus de 5 ans</b>
<u>Actif immobilisé</u>				
• Prêts	0	0	0	0
• Dépôts & cautionnements versés	38 326	8 251	0	30 075
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>38 326</u>	<u>8 251</u>	<u>0</u>	<u>30 075</u>
<u>Actif réalisable</u>				
• Stocks	0	0	0	0
• Fournisseurs débiteurs	18 739	18 739	0	0
• Adhérents, usagers & comptes rattachés	5 158 568	4 810 001	348 567	0
• Personnel & comptes rattachés	43 769	9 054	34 715	0
• Organismes sociaux	30 285	30 285	0	0
• Etat & collectivités publiques	429 871	429 871	0	0
• Comptes courants réseau LE&C	546 213	96 213	0	450 000
• Débiteurs divers	293	293	0	0
• Charges constatées d'avance	112 867	106 927	5939	0
• VMP	0	0	0	0
• Disponibilités	7 470 932	7 470 687	245	0
<u>Sous total ...</u>	<u>13 811 537</u>	<u>12 972 070</u>	<u>389 466</u>	<u>450 000</u>
<b>Total ...</b>	<b>13 849 862</b>	<b>12 980 321</b>	<b>389 466</b>	<b>480 075</b>
<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant des postes</b>	<b>à moins d'un an</b>	<b>entre 2 &amp; 5 ans</b>	<b>à plus de 5 ans</b>
• Emprunts & dettes auprès des établtis de crédit	512 785	75 936	301 764	135 086
• Comptes courants réseau LE&C	0	0	0	0
• Autres emprunts & dettes financières divers	1 112	1 112	0	0
• Avances & acomptes reçus sur commandes	1 680 835	1 680 835	0	0
• Fournisseurs & comptes rattachés	633 924	633 924	0	0
• Personnel & comptes rattachés	1 338 695	1 338 695	0	0
• Organismes sociaux	923 457	923 457	0	0
• Etat & collectivités publiques	409 364	409 364	0	0
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0	0	0	0
• Autres dettes	43 975	43 975	0	0
• Produits constatés d'avance	544 010	544 010	0	0
<b>Total ...</b>	<b>6 088 157</b>	<b>5 651 307</b>	<b>301 764</b>	<b>135 086</b>

**GENERATION**  
 30 Rue Théron de Montauge  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
 Mail : secretariat@expertfcg.com



Annexe 14

### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	Montants
• Accueils pour les moins de 3 ans	934 200
• Accueils pour les 3 à 12 ans périscolaires	16 794 288
• Accueils pour les 3 à 12 ans extrascolaires	5 953 975
• Accueils pour les jeunes	2 113 184
• Ecoles d'Enseignements Artistiques et Activités Culturelles	843 568
• Services Prévention et Vie des quartiers	166 807
• Séjours	141 279
• Autre	886 648
<b>Total ...</b>	<b>27 833 949</b>

### TRANSFERTS DE CHARGES

	Montants
• Transferts de charges d'exploitation	
- sur autres achats & charges externes	2 110
- sur salaires et traitements	2 595 573
- sur charges sociales	3 372
• Transferts de charges financières	0
• Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>Total ...</b>	<b>2 601 056</b>

**GENERATION**  
 30 Rue Théron de Montauge  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
 Mail : secretariat@expertfcg.com

Annexe 15

**PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS**

	Charges	Produits
•	0	0
•	0	0
•	0	0
<b>Total ...</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

	Charges	Produits
• Régularisations des organismes sociaux - URSSAF	0	1 305
• Régularisations des organismes sociaux - PREVOYANCE	0	769
• Régularisations des organismes sociaux - MUTUELLE	0	0
• Régularisations du Plan de Formation Employeur - PFE	12 821	0
• Régularisations des impôts et taxes - Taxe sur salaires	0	0
• Régularisations sur salaires	0	0
• Régularisations des soldes des prestations CAF et MSA	25 135	30 933
• Régularisations sur contrôle des prestations CAF	0	1 130
• Régularisations des aides familles CAF	0	278
• Régularisations des soldes clients - Usagers et Partenaires	0	8 371
• Régularisations des soldes fournisseurs	1 116	4 684
• Régularisations d'achats pédagogiques sans factures	0	
• Régularisations de frais de déplacements	21	394
• Régularisations écarts sur subventions perçues	1 164	1 922
• Solde subventions non perçues	31 882	
• CESU périmés envoyés tardivement pour encaissement	0	
• Pertes Espèces, CESU et ANCV sur structures	400	
• Vols d'espèces sur structures	0	
• Solde Régies d'Avance	290	228
• Ecart sur remises d'espèces et de chèques non justifiés par la Banque Postale	0	95
• Acomptes perdus	0	
• Franchises Assurance	300	
• CARPA, versement sur accord protocole transactionnel suite à procédure	0	
• Majorations SACEM	0	
• Majorations URSSAF	0	
• VCN et Produits des cessions des immobilisations	0	0
• Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		2 297
• Abandon de créance sur LE&C Formation (cf annexe 13)	100 000	
• Procédure judiciaire en cours avec la Fédération Léo Lagrange	935 643	932 587
<b>Total</b>	<b>1 108 772</b>	<b>984 993</b>

**GENERATION**  
 30 Rue Théron de Montauge  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
 Mail : secretariat@expertfcg.com

**EFFECTIF DU PERSONNEL**

Effectif moyen de l'exercice en équivalent temps plein	Salariés	Mis à disposition *
Hommes	216,43	0,36
Femmes	561,63	3,08
<u>Total ...</u>	<u>778,06</u>	<u>3,44</u>
Employés	472,64	0,03
Techniciens	254,36	0,70
Cadres et Assimilés Cadres	51,06	2,71
<u>Total ...</u>	<u>778,06</u>	<u>3,44</u>
Dont handicapés		

\* Il s'agit du personnel mis à disposition de LE&C Grand Sud vers LE&C Formation

**REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS**

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations versées pour l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élèvent à :

	Rémunérations brutes	Avantages en nature
Montant total de l'exercice	157 941,00	0,00

Il est important de noter que les bénévoles ne perçoivent aucune rémunération à LE&C Grand Sud.

**GENERATION**  
 30 Rue Théron de Montauge  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
 Mail : [secretariat@expertfcg.com](mailto:secretariat@expertfcg.com)

## RETRAITEMENT DES CREDITS BAILS

**LE&C Grand Sud n'a contracté aucun Crédit Bail, seuls sont en cours des contrats de location longue durée**

	Terrains	Construct°	Installat° Matériel & outillage	Autres	Total
VALEUR D'ORIGINE	0	0	0	0	0
AMORTISSEMENTS					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	0	0
• dotations de l'exercice	0	0	0	0	0
S/total ...	0	0	0	0	0
REDEVANCES PAYEES (sur Location Longue Durée en cours au 31/12)					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	21 043	21 043
• exercice	0	0	0	57 411	57 411
S/total ...	0	0	0	78 454	78 454
REDEVANCES RESTANT A PAYER (sur Location Longue Durée en cours au 31/12)					
• à un an au plus	0	0	0	68 523	68 523
• à + d'un an et cinq ans au plus	0	0	0	203 455	203 455
• à + de cinq ans	0	0	0	0	0
S/total ...	0	0	0	271 977	271 977
VALEUR RESIDUELLE <sup>(1.)</sup>					
• à un an au plus	0	0	0	0	0
• à + d'un an et cinq ans au plus	0	0	0	0	0
• à + de cinq ans	0	0	0	0	0
S/total ...	0	0	0	0	0
<b>Montant pris en charge dans l'exercice <sup>(2.)</sup></b>	0	0	0	57 411	<b>57 411</b>
(.1.) si caractère significatif :					
				• dont part indexée	0
				• dont part actualisé à x %	0
				(éventuellement taux moyen pondéré)	0
(.2.) si caractère significatif :					
				• dont part indexée	0
				• dont part actualisé à x %	0
				(éventuellement taux moyen pondéré)	0

**DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN**

ENGAGEMENTS DONNES	Montant	Observations
• Effets escomptés non échus	0	
• Avals et cautions	0	
• Engagements en matière de pensions	0	
• Engagements en matière de retraite	0	
• Autres engagements donnés <sup>(2)</sup> :		
- Intérêts restant dus sur emprunts	14 426	Intérêts s/emprunt restant à courir
- Échéances de location longue durée restant dues	188 154	9 Photocopieurs
- Echéances de location longue durée restant dues	79 618	Véh.Renault 4 Captur, 2 Zoe, 1 Trafic
- Echéances de location longue durée restant dues	4 205	Machine à affranchir
-		
<b>Total ... <sup>(1)</sup></b>	<b>286 403</b>	
(1) dont concernant		
les dirigeants	0	
les filiales	0	
les participations	0	
les autres entreprises liées	0	
(2) dont engagements assortis de sûretés réelles	0	

Détail des engagements assortis de sûretés réelles	Montant garanti	Observations
• Emprunts obligataires	0	
• Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	0	
• Emprunts et dettes financières divers	0	
- Auprès Sté de Cautionnement - Emprunt de 600 000 €	302 718	50% en capital + intérêts + com. +
-	0	frais et accessoires
• Autres dettes	0	
<b>Total ...</b>	<b>302 718</b>	

ENGAGEMENTS RECUS	Montant	Observations
• Garanties, avals et cautions		
- De l'Etat	0	
- Des collectivités territoriales	0	
- Des organismes sociaux	0	
- Autres : Sté de Cautionnement - Emprunt de 600 000 €	302 718	
• Divers		
Droit de jouissance de tous les biens en location	271 977	
<b>Total ...</b>	<b>574 695</b>	

**GENERATION**  
 30 Rue Théron de Montauge  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
 Mail : secretariat@expertfsg.com

LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

T.F., B.F.R. &amp; Trésorerie - Comptes arrêtés au 31-déc-2020

## TABLEAU DE FINANCEMENT, B.F.R., &amp; TRESORERIE

BIENS	31/12/2020	31/12/2019	FINANCEMENT	31/12/2020	31/12/2019
Immobilisations incorporelles	2 109	8 328	Report à nouveau	0	0
Immobilisations corporelles	527 693	611 600	Fonds Propres & Réserves	3 343 412	2 781 736
Participations & créances rattachées	0	0	Résultat de l'exercice	413 281	561 676
Autres immobilisations financières	34 650	42 445	Fonds de provisions réglementées	0	0
Créances exploitation à moyen terme	450 000	450 000	Subventions d'invest. nettes	3 444	5 741
Autres créances à moyen terme	5 939	232	Provisions à caractère de réserve	3 820 410	3 306 768
			Fonds Dédiés	316 835	169 865
			Financements à moyen & long terme	436 849	472 008
			Dettes exploitation à moyen terme	0	0
<b>BIENS STABLES</b>	<b>1 020 392</b>	<b>1 112 606</b>	<b>FINANCEMENTS STABLES</b>	<b>8 334 230</b>	<b>7 297 794</b>
<b>FDR NEGATIF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FDR POSITIF</b>	<b>7 313 839</b>	<b>6 185 188</b>
Autres immobilisations financières	8 251	500	Part à moins d'un an des emprunts	73 946	73 357
Stocks	0	0	Dettes auprès des établt de crédit	441	474
Fournisseurs débiteurs	18 739	29 228	Fournisseurs d'exploitation	633 924	583 232
Usagers & comptes rattachés	4 810 001	5 077 158	Autres dettes d'exploitation	4 941 081	4 257 926
Comptes Courants Réseau LE&C	96 213	9 224			
Autres créances & valeurs	561 255	453 833			
<b>BIENS CIRCULANTS</b>	<b>5 494 459</b>	<b>5 569 943</b>	<b>FINANCEMENTS D'EXPLOITATION</b>	<b>5 649 392</b>	<b>4 914 989</b>
<b>BESOIN FDR D' EXPLOITAT°</b>	<b>0</b>	<b>654 954</b>	<b>EXCEDENT FDR D'EXPLOITAT°</b>	<b>154 933</b>	<b>0</b>
Comptes à terme	0	0	Dettes différées	0	0
Liquidités	7 470 687	5 543 176	Fournisseurs d'immobilisations	0	0
			Découverts bancaires	1 915	12 942
<b>LIQUIDITES</b>	<b>7 470 687</b>	<b>5 543 176</b>	<b>BESOIN A COURT TERME</b>	<b>1 915</b>	<b>12 942</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE</b>	<b>7 468 772</b>	<b>5 530 234</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL BIENS &amp; FINANCES</b>	<b>13 985 538</b>	<b>12 225 725</b>	<b>TOTAL FINANCEMENTS</b>	<b>13 985 538</b>	<b>12 225 725</b>
<b>FRNG-BEREPT</b>	<b>7 313 839</b>	<b>6 185 188</b>			

Rue Théobald de Montaudou  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. : 05 34 25 09 60 / Fax : 05 34 25 09 69  
 Mail : secretariat@expertcom.fr