

# Christophe SANS

Expert Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de TOULOUSE MIDI PYRENEES  
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Compagnie Régionale de TOULOUSE  
95 Chemin de Gabardie - 31200- TOULOUSE

Téléphone : 05 34 25 09 60 - Télécopie : 05 34 25 09 69 - E-mail : [cf.sans@wanadoo.fr](mailto:cf.sans@wanadoo.fr)

---

## **RAPPORT GENERAL**

\*\*\*

**LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE**

**GRAND SUD**

**LE&C GS**  
**7, rue Paul Mesplé**  
**31100 TOULOUSE**

Mesdames,  
Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confié par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- Le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

Les documents de synthèse présentent :

- Total bilan : 2 446 361 euros
- Total Produits d'exploitation : 8 685 081 euros
- Résultat Déficitaire : 57 575 euros

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I- Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

### **II- Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relative à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

#### **- *Règles et principes comptables***

Nous nous sommes assuré que les règles et principes comptables retenues pour l'élaboration des comptes annuels de votre association sont correctement appliqués. Nous n'avons pas d'observations particulières à formuler.

- *Estimations comptables*

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenue par votre Association, notamment dans la détermination des provisions pour risques et charges ou tous autres éléments d'estimation significatifs des comptes annuels.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons en particulier apprécié les données et les hypothèses sur lesquelles ces estimations sont fondées et procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations. Nous nous sommes assurés de la réalité des subventions comptabilisées et, sur la base des documents fait en interne, de leur utilisation conformément aux objectifs fixés par le financeur. .

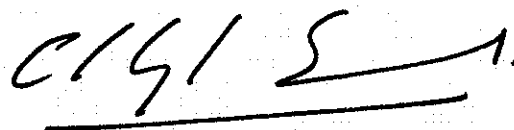
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

**III- Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait à TOULOUSE, le 5 juin 2010**

Le Commissaire aux Comptes



*Christophe SANS*

# Christophe SANS

Expert Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de TOULOUSE MIDI PYRENEES  
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Compagnie Régionale de TOULOUSE  
95 Chemin de Gabardie - 31200- TOULOUSE

Téléphone : 05 34 25 09 60 - Télécopie : 05 34 25 09 69 - E-mail : [cf.sans@wanadoo.fr](mailto:cf.sans@wanadoo.fr)

---

## **RAPPORT SPECIAL**

\*\*\*

**LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE**

**GRAND SUD**

**LE&C GS  
7, rue Paul Mesplé  
31100 TOULOUSE**


Mesdames  
Messieurs

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis qu'aucune convention visée à l'article L.612-5 du code de Commerce.

**Fait à TOULOUSE, le 5 juin 2010**

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C/SANS', with a horizontal line drawn underneath it.

*Christophe SANS*

**LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE**  
***Grand Sud***

*LE&C GS*  
7, rue Paul Mesplé  
31100 TOULOUSE



**Comptes annuels**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009



Loisirs Education & Citoyenneté  
*Grand Sud*

## LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

## BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros		Exercice clos le 31-déc-2009			31-déc-2008
		Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>32 251</b>	<b>31 974</b>	<b>276</b>	<b>4 090</b>
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de Recherche & Développement	-	-	-	-
	- Concessions, Brevets, Licences & Droits Associés	-	-	-	-
	- Fonds Commercial (1)	<b>32 251</b>	<b>31 974</b>	<b>276</b>	<b>4 090</b>
	- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
	- Immobilisations incorporelles en Cours	-	-	-	-
	- Avances & Acomptes / immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>71 667</b>	<b>26 656</b>	<b>45 011</b>	<b>25 464</b>
	- Terrains	-	-	-	-
	- Constructions	-	-	-	-
	- Installations Techniques, Matériels & Outillage	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations Corporelles	<b>71 667</b>	<b>26 656</b>	<b>45 011</b>	<b>25 464</b>
	- Immobilisations grevées de Droits (Commodat)	-	-	-	-
	- Immobilisations Corporelles en Cours	-	-	-	-
	- Avances et Acomptes / Immos. Corporelles	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>	<b>13 407</b>	-	<b>13 407</b>	<b>13 427</b>	
- Participations	-	-	-	-	
- Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	
- Titres Immobilisés de l'activité de Portefeuille	-	-	-	-	
- Autres Titres Immobilisés	<b>1 007</b>	-	<b>1 007</b>	<b>1 007</b>	
- Prêts	-	-	-	-	
- Autres Immobilisations financières	<b>12 400</b>	-	<b>12 400</b>	<b>12 420</b>	
<b>TOTAL I</b>	<b>117 324</b>	<b>58 630</b>	<b>58 694</b>	<b>42 980</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	-	-	-	-
	- Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
	- En-Cours de Production ( Biens & Services )	-	-	-	-
	- Produits intermédiaires & Finis	-	-	-	-
	- Marchandises	-	-	-	-
	<b>AVANCES et ACOMPTE SUR COMMANDES</b>	-	-	-	-
	<b>CREANCES</b>	<b>2 954 478</b>	<b>574 868</b>	<b>2 379 611</b>	<b>2 087 030</b>
	- Usagers & comptes rattachés	<b>1 654 389</b>	<b>556 271</b>	<b>1 098 118</b>	<b>1 130 823</b>
	- Autres créances	<b>277 848</b>	<b>16 224</b>	<b>261 624</b>	<b>94 265</b>
	- Valeurs mobilières de placement	<b>285 561</b>	-	<b>285 561</b>	-
- Instruments de Trésorerie	-	-	-	-	
- Disponibilités	<b>736 680</b>	<b>2 372</b>	<b>734 308</b>	<b>861 942</b>	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>	<b>8 057</b>	-	<b>8 057</b>	<b>7 992</b>	
<b>TOTAL II</b>	<b>2 962 535</b>	<b>574 868</b>	<b>2 387 668</b>	<b>2 095 022</b>	
REGULARISATION	<b>CHARGES A REPARTIR / PLUSIEURS EXERCICES ( III )</b>	-	-	-	-
	<b>PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS ( IV )</b>	-	-	-	-
	<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF ( V )</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V )</b>	<b>3 079 859</b>	<b>633 498</b>	<b>2 446 361</b>	<b>2 138 002</b>	
(1) Dont droit au Bail .....					
(2) Dont à moins d'un an .....				20	
(3) Dont à plus d'un an .....					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser					
- acceptés par les organes statutaires compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à faire					

## LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

## BILAN PASSIF

Etat exprimé en euros		Exercice N Clos le 31-déc-2009	Exercice N-1 Clos le 31-déc-2008
FONDS PROPRES ET RESERVES	<b>FONDS PROPRES</b>		
	- Fonds associatifs sans droit de reprise	671 961	731 149
	- Ecart de Réévaluation / Ecart comptes combinés	729 381	289 344
	- Réserves Indisponibles	-	-
	- Réserves Statutaires ou contractuelles	-	-
	- Réserves réglementées	-	-
	- Autres Réserves	-	-
	- Report à Nouveau	-	-
	- Résultat comptable de l'exercice	-	-
	- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	57 575	440 038
	- Provisions règlementées	155	1 767
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
- Fonds Associatifs avec droits de Reprise	-	-	
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-	-	
- Droits des Propriétaires ( Comodat )	-	-	
-	-	-	
-	-	-	
<b>TOTAL I</b>	<b>671 961</b>	<b>731 149</b>	
PROVISIONS	<b>PROVISIONS</b>		
	- Provisions pour risques	494 980	367 009
	- Provisions pour charges	144 292	65 700
		350 688	301 309
<b>TOTAL II</b>	<b>494 980</b>	<b>367 009</b>	
FONDS	<b>FONDS DEBIES (1)</b>		
	- Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	21 482	13 340
	- Fonds dédiés sur autres ressources	21 482	13 340
-	-	-	
<b>TOTAL III</b>	<b>21 482</b>	<b>13 340</b>	
DETTES	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	- Emprunts Obligataires Convertibles (1)	3 698	2 505
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	-	-
	- Emprunts et dettes financières diverses (1)	3 482	1 767
		217	738
	<b>DETTES EXPLOITATION</b>		
	- Avances & Acomptes reçus - Usagers Cred.	1 146 767	952 420
	- Dettes Fournisseurs & comptes rattachés	22 075	43 690
	- Dettes Fiscales & Sociales	168 646	103 691
	- Dettes sur Immobilisations & Comptes rattachés	953 493	800 205
	- Autres Dettes	-	-
		2 553	4 833
	<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
	107 472	71 579	
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 257 938</b>	<b>1 026 504</b>	
REGULARISATION	<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF ( V )</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V )</b>		<b>2 446 361</b>	<b>2 138 002</b>
(1) Dont à plus d'un an .....			
Dont à moins d'un an .....		25 181	15 845
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques .....		3 482	1 767
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			
- Échéances de location longue durée restant dues		10 914	17 183
- Échéances de Crédit bail restant dues		31 227	33 868



## LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

## COMPTE DE RESULTAT

Etat exprimé en euros		31-déc-2009	31-déc-2008	Variation
		12 mois	12 mois	nette
<b>PRODUITS EXPLOITATION ( I )</b>		<b>8 659 561</b>	<b>7 798 647</b>	<b>860 914</b>
- Ventes de Marchandises		-	-	-
- Production Vendue		-	-	-
- Prestations de Services		7 713 179	7 012 172	701 007
- Produits des Activités Annexes		18 263	18 529	266
- Subventions d'Exploitation		230 226	125 648	104 578
- Production Stockée		-	-	-
- Production Immobilisée		-	-	-
- Reprises sur Amortissements, Provisions & Transferts de Charges		696 857	641 560	55 297
- Cotisations		1 003	725	278
- Autres Produits Divers		33	14	20
<b>CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>		<b>8 705 841</b>	<b>7 358 617</b>	<b>1 347 224</b>
- Coût Achats des Marchandises Vendues		-	-	-
E	- Achats Matières Premières & Autres Approvisionnements	59 928	40 009	19 919
X	- Achats Etudes & Prestations de Services	674 503	505 858	168 645
P	- Achats Non Stockés Matières & Fournitures	240 016	183 794	56 222
L	° Fluides & Combustibles	7 382	7 110	271
O	° Pharmacie & Hygiène	10 012	4 395	5 617
	° Fournitures d'entretien & de petit équipement	6 768	4 122	2 646
	° Fournitures Administratives	53 294	44 019	9 276
	° Fournitures & Petits Matériels d'Activités	162 560	124 148	38 412
I	- Charges Externes	342 335	255 783	86 552
T	° Sous-Traitance générale	-	-	-
A	° Redevances de Crédit - Bail	9 601	6 683	2 918
T	° Locations Immobilières & Mobilières	82 894	71 945	10 950
I	° Entretiens & Réparations & Maintenance	11 420	3 940	7 479
O	° Assurances	36 683	35 569	1 113
N	° Etudes, Recherches & Documentations	42 203	10 198	32 005
	° Personnel Extérieur	12 529	7 487	5 043
	° Rémunérations d'Intermédiaires & Honoraires	54 982	43 383	11 598
	° Relations Publiques & Communication	22 247	11 309	10 938
	° Transports, Déplacements, Missions	23 938	23 758	180
	° Frais Postaux & Frais de Télécommunications	40 142	37 028	3 114
	° Services Bancaires	4 625	3 674	951
	° Cotisations & Divers Frais	1 071	808	263
	- Impôts & Taxes	364 403	294 031	70 372
	° Taxe sur Salaires	278 680	221 896	56 784
	° Autres Impôts et taxes	85 723	72 135	13 588
	- Salaires & Traitements	4 700 771	4 040 625	660 146
	- Charges Sociales	1 751 930	1 432 571	319 359
	- Dotations aux Amortissements des Immobilisations	18 487	31 174	12 687
	- Dotations aux Provisions sur Immobilisations	-	-	-
	- Dotations aux Provisions pour dépréciation des Actifs Circulants	114 038	236 253	122 214
	- Dotations aux Provisions pour Risques & Charges d'exploitation	430 880	337 009	93 871
	- Autres Charges	8 549	1 510	7 039
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER ( I - II )</b>		<b>46 280</b>	<b>440 030</b>	<b>486 310</b>
- Excédent, Quote-part / Opérations en commun ( III )		-	-	-
- Déficit, Quote-part / Opérations en commun ( IV )		-	-	-
<b>PRODUITS FINANCIERS ( V )</b>		<b>2 998</b>	<b>6 324</b>	<b>3 326</b>
- Produits de Participations		-	-	-
F	- Produits des autres immobilisations financières et autres créances	29	1	29
I	- Revenus des VMP, Escomptes obtenus et Autres produits financiers	2 769	6 323	3 554
N	- Reprises sur provisions & Transferts de Charges	200	-	200
A	- Différences positives de change	-	-	-
C	- Produits nets sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-

## LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

## COMPTE DE RESULTAT

Etat exprimé en euros		31-déc-2009 12 mois	31-déc-2008 12 mois	Variation nette
I E R	<b>CHARGES FINANCIERES ( VI )</b>	149	211	62 -
	- Dotations aux provisions	119	200	81
	- Intérêts & Charges Assimilées	30	11	19
	- Différences négatives de change	-	-	-
	- Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>		<b>2 850</b>	<b>6 113</b>	<b>3 264</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV-V-VI)</b>		<b>43 430</b>	<b>446 144</b>	<b>489 574</b>
E X C E P T I O N N E L	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS ( VII )</b>	9 181	79 244	70 063 -
	- Sur Opérations de Gestion	2 832	8 311	5 480 -
	- Sur Opérations en Capital	-	-	-
	- Reprises sur provisions & Transferts de Charges	6 349	70 933	64 583 -
	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES ( VIII )</b>	15 184	72 010	56 825 -
	- Sur Opérations de Gestion	14 802	71 428	56 626 -
	- Sur Opérations en Capital	383	582	199 -
- Dotations aux amortissements & aux provisions	-	-	-	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>		<b>6 003</b>	<b>7 234</b>	<b>13 238</b>
<b>IMPÔTS SUR LES BENEFICES &amp; PARTICIPATION ( IX )</b>		-	-	-
TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )		8 671 741	7 884 215	787 526
TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX )		8 721 174	7 430 837	1 290 337
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>49 433</b>	<b>453 378</b>	<b>502 811</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERC. ANTERIEURS</b>		<b>13 340</b>	-	<b>13 340</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		<b>21 482</b>	<b>13 340</b>	<b>8 142</b>
<b>EXCEDENT / DEFICIT</b>		<b>57 575</b>	<b>440 038</b>	<b>497 613</b>
<b>Evaluation des Contributions volontaires en nature</b>			Produits	Charges
870 / 864 - Bénévolat / Personnel bénévole				
871 / 862 - Prestations en Nature / Secours en nature			100	100
875 / 861 - Dons en nature / Mise à disposition gratuite de biens & services				

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	N/A
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	X	
Annexe 16	• Droits individuels à la formation	X	
Annexe 17	• Crédit-bail	X	
Annexe 18	• Engagements hors bilan	X	
Annexe 18	• Dettes garanties par des sûretés réelles	X	N/A
	<b>TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	X	
N/S non significatif		N/A non applicable	

Exercice clos le :	31-déc-2009
Nombre de mois	12
Total du bilan	2 446 361
Total des produits	8 685 081
Total des charges	8 742 656
Déficit de l'exercice	-57 575

LE&C GS est une association Loi 1901.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 2 juin 2010

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- L'association a obtenu l'habilitation à dispenser les formations BAFA (Brevet d'Aptitude aux Fonctions d'Animateur) et BAFD (brevet d'Aptitude aux Fonctions de Directeur) à partir du 1er janvier 2009.
- Cette activité de formation est complémentaire aux activités développées au travers des contrats obtenus
- en tant qu'opérateur des politiques éducatives auprès des collectivités.
- 

### 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 3 ans
Constructions	Linéaire	N/A
Agencements des Constructions	Linéaire	N/A
Matériel & Outillage	Linéaire	3 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	N/A
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 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.

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 3,00% 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'arrêt 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.

•  
•  
•

**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	31 347	1 740	837	0	32 251
• 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>31 347</u>	<u>1 740</u>	<u>837</u>	<u>0</u>	<u>32 251</u>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	0	0	0	0	0
• Instal. Générales & Agencements	7 475	22 207	0	0	29 682
• Matériel de transport	0	0	0	0	0
• Matériel de bureau	2 696	0	0	0	2 696
• Matériel informatique	17 954	8 726	383	0	26 297
• Mobilier	11 062	1 930	0	0	12 992
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>39 187</u>	<u>32 863</u>	<u>383</u>	<u>0</u>	<u>71 667</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	1 007	0	0	0	1 007
• Prêts	0	0	0	0	0
• Dépôts & Cautionnements versés	12 420	0	20	0	12 400
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>13 427</u>	<u>0</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>13 407</u>
<b>Total ...</b>	<b>83 961</b>	<b>34 603</b>	<b>1 240</b>	<b>0</b>	<b>117 324</b>

**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>Immobilisations incorporelles</b>					
• Frais d'établissement	0	0	0	0	0
• Frais de rech. et développement	0	0	0	0	0
• Licences et logiciels	27 258	5 554	837	0	31 974
• 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>27 258</u>	<u>5 554</u>	<u>837</u>	<u>0</u>	<u>31 974</u>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	0	0	0	0	0
• Instal. Générales & Agencements	1 287	1 455	0	0	2 742
• Matériel de transport	0	0	0	0	0
• Matériel de bureau	1 363	899	0	0	2 262
• Matériel informatique	6 570	7 772	0	0	14 342
• Mobilier	4 502	2 808	0	0	7 310
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>13 723</u>	<u>12 933</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26 656</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	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
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total ...</b>	<b>40 981</b>	<b>18 487</b>	<b>837</b>	<b>0</b>	<b>58 630</b>

**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	518 248	97 814	59 790	556 271
• Autres créances	11 249	16 224	11 249	16 224
• Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
• Instruments de trésorerie & Disponibilités	2 453	119	200	2 372
<u>Sous total ...</u>	<u>531 949</u>	<u>114 157</u>	<u>71 239</u>	<u>574 868</u>
<b>Total</b>	<b>531 949</b>	<b>114 157</b>	<b>71 239</b>	<b>574 868</b>
		114 038	71 039	
		119	200	



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	4 514
• Personnel	0
• Organismes sociaux	33 865
• Etat & collectivités publiques	0
• Autres créances	6 517
• Valeurs de placement	0
• Disponibilités	0
<b>Total ...</b>	<b>44 897</b>

**MONTANT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Postes du bilan	Montants
• Charges d'exploitation	8 057
• Charges financières	0
• Charges exceptionnelles	0
<b>Total ...</b>	<b>8 057</b>

**ETAT DES COMPTES DE FONDS ASSOCIATIFS**

COMPTES	Montant en début d'exercice	Dotations	Reprises	Montant en fin d'exercice
• Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Valeur du patrimoine intégré	289 344	440 038		729 381
- 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
• Résultat N-1	440 038		440 038	0
• Résultat N		-57 575		-57 575
• Provisions règlementées	0			0
<b>Total ...</b>	<b>729 382</b>	<b>382 462</b>	<b>440 038</b>	<b>671 806</b>

COMPTES	Montant en début d'exercice	Dotations	Reprises	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
<b>Total ...</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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	1 767	0	1 612	155
• 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>1 767</b>	<b>0</b>	<b>1 612</b>	<b>155</b>

**FONDS DE DIES**

	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	9 000	9 000	16 580	16 580	0
• Subventions des collectivités territ.	3 500	3 500	3 402	3 402	0
• Subventions des organismes sociaux	840	840	1 500	1 500	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>13 340</b>	<b>13 340</b>	<b>21 482</b>	<b>21 482</b>	<b>0</b>

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
<b>Sous total ...</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Provisions pour risques</b>				
• Provisions pour risques et litiges divers	30 000	0	0	30 000
• Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
• Provisions pour risques d'emploi	35 700	80 192	1 600	114 292
• Autres provisions pour risques	0	0	0	0
<b>Sous total ...</b>	<b>65 700</b>	<b>80 192</b>	<b>1 600</b>	<b>144 292</b>
<b>Provisions pour charges</b>				
• Provisions pour pensions et droits similaires	301 309	350 688	301 309	350 688
• Provisions pour impôts	0	0	0	0
• Provisions pour charges à répartir	0	0	0	0
• Provisions pour autres charges	0	0	0	0
<b>Sous total ...</b>	<b>301 309</b>	<b>350 688</b>	<b>301 309</b>	<b>350 688</b>
<b>Total</b>	<b>367 009</b>	<b>430 880</b>	<b>302 909</b>	<b>494 980</b>
		Dotations ou Reprises d'exploitation	430 880	302 909
		Dotations ou Reprises financières		
		Dotations ou Reprises exceptionnelles		

**MOUVEMENTS DES EMPRUNTS BANCAIRES**

• Montant des emprunts souscrits en cours d'exercice	N E A N T
• Montant des emprunts remboursés en cours d'exercice	
• Montant des intérêts sur emprunts payés dans l'exercice	

Annexe 11

**MONTANT DES CHARGES A PAYER**

Postes du bilan	Montants
• Emprunts obligataires convertibles	0
• Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	31
• Emprunts & dettes financières diverses	0
• Fournisseurs & comptes rattachés	49 668
• Personnel	325 469
• Organismes sociaux	177 648
• Etat & collectivités publiques	0
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0
• Autres dettes	2 509
<b>Total ...</b>	<b>555 325</b>

**MONTANT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Postes du bilan	Montants
• Produits d'exploitation	107 472
• Produits financiers	0
• Produits exceptionnels	0
<b>Total ...</b>	<b>107 472</b>

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>
<b>Actif immobilisé</b>				
• Prêts	0	0	0	0
• Dépôts & cautionnements versés	12 400	0	0	12 400
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<b>Sous total ...</b>	<b>12 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 400</b>
<b>Actif réalisable</b>				
• Stocks	0	0	0	0
• Fournisseurs débiteurs	9 518	9 518	0	0
• Adhérents, usagers & comptes rattachés	1 654 389	1 098 118	556 271	0
• Personnel & comptes rattachés	4 550	1 716	2 834	0
• Organismes sociaux	33 865	33 865	0	0
• Etat & collectivités publiques	169 813	156 423	13 390	0
• Comptes courants réseau LE&C	60 000	0	0	60 000
• Débiteurs divers	101	101	0	0
• Charges constatées d'avance	8 057	8 057	0	0
• VMP	285 561	285 561	0	0
• Disponibilités	736 680	734 308	2 372	0
<b>Sous total ...</b>	<b>2 962 535</b>	<b>2 327 667</b>	<b>574 868</b>	<b>60 000</b>
<b>Total ...</b>	<b>2 974 935</b>	<b>2 327 667</b>	<b>574 868</b>	<b>72 400</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 établt de crédit	3 482	3 482	0	0
• Comptes courants réseau LE&C	0	0	0	0
• Autres emprunts & dettes financières divers	217	217	0	0
• Avances & acomptes reçus sur commandes	22 075	22 075	0	0
• Fournisseurs & comptes rattachés	168 646	168 646	0	0
• Personnel & comptes rattachés	340 859	340 859	0	0
• Organismes sociaux	530 751	530 751	0	0
• Etat & collectivités publiques	81 883	81 883	0	0
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0	0	0	0
• Autres dettes	2 553	2 553	0	0
• Produits constatés d'avance	107 472	107 472	0	0
<b>Total ...</b>	<b>1 257 938</b>	<b>1 257 938</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Annexe 13

**ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

POSTES DU BILAN	Montant concernant les associations liées du réseau	
<b>ACTIF:</b>		
• Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0	
• Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	0	
• Participations	0	
• Créances rattachées à des participations	0	
• Autres titres immobilisés	0	
• Prêts	0	
• Autres immobilisations financières	0	
• Avances et acomptes versés sur commandes	0	
• Créances usagers et comptes rattachés	22 277	
• Autres créances	60 000	
• Valeurs mobilières placement	0	
• Disponibilités	0	
<b>PASSIF:</b>		
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0
• Emprunts et dettes financières diverses		0
• Avances et acomptes reçus		0
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés		967
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0
• Autres dettes		0
<p>Les associations liées concernent les associations du réseau Loisirs Education &amp; Citoyenneté, soit LE&amp;C Grand Sud, LE&amp;C Formation et toutes les associations affiliées à LE&amp;C Grand Sud.</p>		

Annexe 14

**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

Montants

• Accueils pour les moins de 3 ans	201 791
• Accueils pour les 3 à 12 ans périscolaires	4 028 420
• Accueils pour les 3 à 12 ans extrascolaires	2 252 749
• Accueils pour les jeunes	991 637
• Ecoles d'Enseignements Artistiques et Activités Culturelles	128 851
• Services Prévention et Vie des quartiers	78 546
• Formation	73 459
• Autre	207 252
<b>Total ...</b>	<b>7 962 704</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

Montants

• Transferts de charges d'exploitation	
- sur autres achats & charges externes	0
- sur salaires et traitements	315 349
- sur charges sociales	7 560
• Transferts de charges financières	0
• Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>Total ...</b>	<b>322 909</b>



Annexe 15

**PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS**

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

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

	Charges	Produits
• Régularisations des salaires et acomptes sur salaires	631	
• Régularisations des organismes sociaux 2008	2 027	
• Régularisations des prestations CAF 2008	8 447	1 350
• Régularisations des soldes usagers	0	985
• Régularisations des soldes fournisseurs	182	
• Régularisations de chèques non débités comptabilisés en charges		212
• Régularisations de subventions	320	
• Régularisations de frais de déplacements non pris dans le PFE	212	
• Pertes d'espèces sur structures	132	
• Solde Régie d'Avance	295	26
• Ecart sur remises d'espèces non justifiés par la Banque Postale	45	
• Solde compte bancaire Languedoc Roussillon		70
• Franchise Assurance		
• Pénalités, débits et intérêts versés et perçus	2 511	189
• VCN et Produits des cessions des immobilisations	383	
• Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		1 612
• Reprise sur provisions (constituées à l'origine sur LE&C Formation et transférées à LE&C Grand Sud suite à la cession de créances intervenue le 1/1/2009 entre les 2 entités)		4 737
<b>Total ...</b>	<b>15 184</b>	<b>4 444</b>

**EFFECTIF DU PERSONNEL**

Effectif moyen de l'exercice en équivalent temps plein	Salariés	Mis à disposition
Hommes	42,91	0,00
Femmes	164,90	0,00
<u>Total ...</u>	<u>207,81</u>	<u>0,00</u>
Employés	111,12	0,00
Techniciens	79,59	0,00
Cadres	17,10	0,00
<u>Total ...</u>	<u>207,81</u>	<u>0,00</u>
Dont handicapés	4,32	

**DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION**

	Volume d'heures
Droits acquis cumulés	10 730
Droits n'ayant pas donnés lieu à demande	10 730

Annexe 17

**RETRAITEMENT DES CREDITS BAILS**

	Terrains	Construct°	Installat° Matériel & outillage	Autres	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>	0	0	0	40 283	40 283
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	5 423	5 423
• dotations de l'exercice	0	0	0	8 057	8 057
S/total ...	0	0	0	13 480	13 480
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	8 075	8 075
• exercice	0	0	0	9 601	9 601
S/total ...	0	0	0	17 676	17 676
<b>REDEVANCES RESTANT A PAYER</b>					
• à un an au plus	0	0	0	9 601	9 601
• à + d'un an et cinq ans au plus	0	0	0	20 820	20 820
• à + de cinq ans	0	0	0	0	0
S/total ...	0	0	0	30 422	30 422
<b>VALEUR RESIDUELLE <sup>(1.)</sup></b>					
• à un an au plus	0	0	0	0	0
• à + d'un an et cinq ans au plus	0	0	0	806	806
• à + de cinq ans	0	0	0	0	0
S/total ...	0	0	0	806	806
<b>Montant pris en charge dans l'exercice <sup>(2.)</sup></b>	0	0	0	9 601	9 601

(1.) si caractère significatif :

• dont part indexée

0

0

• dont part actualisé à x %

0

0

(éventuellement taux moyen pondéré)

0

(2.) si caractère significatif :

• dont part indexée

0

0

• dont part actualisé à x %

0

0

(éventuellement taux moyen pondéré)

0

Annexe 18

**DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN**

<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		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		0	
- Échéances de crédit bail restant dues		31 227	3 Photocopieurs
- Échéances de location longue durée restant dues		10 914	Véhicule Renault Modus, Autocom téléphonique et machine à affranchir
<b>Total ... <sup>(1)</sup></b>		<b>42 141</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	
<b>Détail des engagements assortis de sûretés réelles</b>		Montant garanti	Observations
• Emprunts obligataires		0	
• Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		0	
• Emprunts et dettes financières divers		0	
-		0	
-		0	
• Autres dettes		0	
<b>Total ...</b>		<b>0</b>	
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>		Montant	Observations
• Garanties, avals et cautions			
- De l'Etat		0	
- Des collectivités territoriales		0	
- Des organismes sociaux		0	
- Autres		0	
• Divers	Droit de jouissance des biens en Crédit bail et Location	42 141	3 Photocopieurs Véhicule Renault Modus, Autocom téléphonique et machine à affranchir
<b>Total ...</b>		<b>42 141</b>	

LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

T.F., B.F.R. &amp; Trésorerie - Comptes arrêtés au 31-déc-2009

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

BIENS	31/12/2009	31/12/2008	FINANCEMENT	31/12/2009	31/12/2008
Immobilisations incorporelles	276	4 090	Report à nouveau	0	0
Immobilisations corporelles	45 011	25 464	Fonds Propres & Réserves	729 381	289 344
Participations & créances rattachées	0	0	Résultat de l'exercice	-57 575	440 038
Autres immobilisations financières	13 407	13 407	Fonds de provisions réglementées	0	0
Créances exploitation à moyen terme	0	0	Subventions d'invest. nettes	155	1 767
			Provisions à caractère de réserve	494 980	367 009
			Fonds Dédiés	21 482	13 340
			Financements à moyen & long terme	0	0
			Dettes exploitation à moyen terme	0	0
<b>BIENS STABLES</b>	<b>58 694</b>	<b>42 960</b>	<b>FINANCEMENTS STABLES</b>	<b>1 188 423</b>	<b>1 111 498</b>
<b>FDR NEGATIF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FDR POSITIF</b>	<b>1 129 730</b>	<b>1 068 538</b>
Autres immobilisations financières	0	20	Part à moins d'un an des emprunts	0	0
Stocks	0	0	Dettes auprès des établs de crédit	31	0
Fournisseurs débiteurs	9 518	1 127	Fournisseurs d'exploitation	168 646	103 691
Usagers & comptes rattachés	1 098 118	1 130 823	Autres dettes d'exploitation	1 085 810	921 046
Comptes Courants Réseau LE&C	0	0			
Autres créances & valeurs	260 162	101 131			
<b>BIENS CIRCULANTS</b>	<b>1 367 798</b>	<b>1 233 100</b>	<b>FINANCEMENTS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 254 487</b>	<b>1 024 737</b>
<b>BESOIN FDR D' EXPLOITAT°</b>	<b>113 311</b>	<b>208 363</b>	<b>EXCEDENT FDR D'EXPLOITAT°</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Comptes à terme	0	0	Dettes différées	0	0
Liquidités	1 019 870	861 942	Fournisseurs d'immobilisations	0	0
			Découverts bancaires	3 450	1 767
<b>LIQUIDITES</b>	<b>1 019 870</b>	<b>861 942</b>	<b>BESOIN A COURT TERME</b>	<b>3 450</b>	<b>1 767</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE</b>	<b>1 016 419</b>	<b>860 175</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL BIENS A FINANCER</b>	<b>2 446 361</b>	<b>2 138 002</b>	<b>TOTAL FINANCEMENTS</b>	<b>2 446 361</b>	<b>2 138 002</b>
<b>FRNG=BFRE+T</b>	<b>1 129 730</b>	<b>1 068 538</b>			