

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

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 2010 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 : 3 665 614 euros
- Total Produits d'exploitation : 11 506 335 euros
- Résultat bénéficiaire : 349 453 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 retenues 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 faits en interne, de leur utilisation conformément aux objectifs fixés par le financeur. .

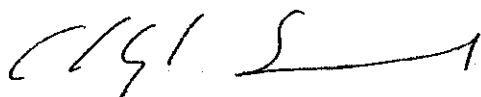
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 10 Juin 2011

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@wapadoo.fr

RAPPORT SPECIAL

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE

GRAND SUD

LE&C GS
7, rue Paul Mesplé
31100 TOULOUSE

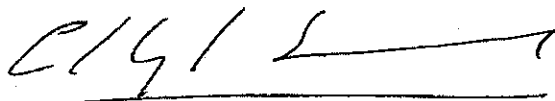
Mesdames
Messieurs

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 10 Juin 2011

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C/SANS', is written over a horizontal line.

Christophe SANS

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE
Grand Sud

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



Comptes annuels

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010



Loisirs Education & Citoyenneté
Grand Sud

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros	Exercice clos le 31-déc-2010			31-déc-2009
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	214 928	35 485	179 443	276
- Frais d'établissement	-	-	-	-
- Frais de Recherche & Développement	-	-	-	-
- Concessions, Brevets, Licences & Droits Associés	214 928	35 485	179 443	276
- Fonds Commercial (1)	-	-	-	-
- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
- Immobilisations Incorporelles en Cours	-	-	-	-
- Avances & Acomptes / immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 863	43 558	55 305	45 011
- Terrains	-	-	-	-
- Constructions	-	-	-	-
- Installations Techniques, Matériels & Outillage	999	21	978	-
- Autres Immobilisations Corporelles	97 864	43 537	54 327	45 011
- Immobilisations grevées de Droits (Commodat)	-	-	-	-
- Immobilisations Corporelles en Cours	-	-	-	-
- Avances et Acomptes / Immos. Corporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	16 184		16 184	13 407
- Participations	-	-	-	-
- Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-
- Titres Immobilisés de l'activité de Portefeuille	-	-	-	-
- Autres Titres Immobilisés	2 900	-	2 900	1 007
- Prêts	-	-	-	-
- Autres Immobilisations financières	13 284	-	13 284	12 400
TOTAL I	329 974	79 043	250 931	58 694
STOCKS ET EN-COURS				
- Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
- En-Cours de Production (Biens & Services)	-	-	-	-
- Produits intermédiaires & Finis	-	-	-	-
- Marchandises	-	-	-	-
AVANCES et ACOMPTES SUR COMMANDES				
CREANCES	4 152 096	748 613	3 403 482	2 379 611
- Usagers & comptes rattachés	2 270 676	731 744	1 538 932	1 098 118
- Autres créances	329 448	14 616	314 832	261 624
- Valeurs mobilières de placement	-	-	-	285 561
- Instruments de Trésorerie	-	-	-	-
- Disponibilités	1 551 972	2 253	1 549 719	734 308
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	11 200		11 200	8 057
TOTAL II	4 163 296	748 613	3 414 683	2 387 668
CHARGES A REPARTIR / PLUSIEURS EXERCICES (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 493 270	827 656	3 665 614	2 446 361
(1) Dont droit au Bail				
(2) Dont à moins d'un an			100	
(3) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser				
- acceptés par les organes statutaires compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

BILAN PASSIF

Etat exprimé en euros		Exercice N Clos le 31-déc-2010	Exercice N-1 Clos le 31-déc-2009
FONDS PROPRES ET RESERVES	FONDS PROPRES	1 088 438	671 961
	- Fonds associatifs sans droit de reprise	729 381	729 381
	- Ecart de Réévaluation / Ecart comptes combinés	-	-
	- Réserves Indisponibles	-	-
	- Réserves Statutaires ou contractuelles	-	-
	- Réserves réglementées	-	-
	- Autres Réserves	-	-
	- Report à Nouveau	57 575	-
	- Résultat comptable de l'exercice	349 453	57 575
	- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	67 179	155
	- Provisions réglementées	-	-
	AUTRES FONDS PROPRES	-	-
- Fonds Associatifs avec droits de Reprise	-	-	
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-	-	
- Droits des Propriétaires (Comodat)	-	-	
TOTAL I	1 088 438	671 961	
PROVISIONS	PROVISIONS	884 015	494 980
	- Provisions pour risques	412 467	144 292
	- Provisions pour charges	471 548	350 688
TOTAL II	884 015	494 980	
FONDS DEBIES (1)	FONDS DEBIES (1)	24 598	21 482
	- Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	24 598	21 482
	- Fonds dédiés sur autres ressources	-	-
TOTAL III	24 598	21 482	
DETTES	DETTES FINANCIERES	121 239	3 698
	- Emprunts Obligataires Convertibles (1)	-	-
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	120 144	3 481
	- Emprunts et dettes financières diverses (1)	1 094	217
	DETTES EXPLOITATION	1 427 291	1 146 767
	- Avances & Acomptes reçus - Usagers Cred.	108 792	22 075
	- Dettes Fournisseurs & comptes rattachés	265 603	168 646
	- Dettes Fiscales & Sociales	1 044 633	953 493
	- Dettes sur Immobilisations & Comptes rattachés	-	-
	- Autres Dettes	8 262	2 553
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	120 033	107 472
	TOTAL IV	1 668 562	1 257 937
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	-	-	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 665 614	2 446 361	
(1) Dont à plus d'un an	70 000		
Dont à moins d'un an	75 837	25 181	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques	3 478	3 482	
ENGAGEMENTS DONNES			
- Échéances de location longue durée restant dues	38 234	10 914	
- Échéances de Crédit bail restant dues	32 865	31 227	
- Intérêts et Commissions restant dus sur emprunt	6290	0	

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

COMPTE DE RESULTAT

Etat exprimé en euros	31-déc-2010	31-déc-2009	Variation
	12 mois	12 mois	nette
PRODUITS EXPLOITATION (I)	11 506 335	8 659 561	2 846 774
- Ventes de Marchandises	-	-	-
- Production Vendue	-	-	-
- Prestations de Services	9 985 514	7 713 179	2 272 335
- Produits des Activités Annexes	45 256	18 263	26 993
- Subventions d'Exploitation	255 424	230 226	25 198
- Production Stockée	-	-	-
- Production Immobilisée	-	-	-
- Reprises sur Amortissements, Provisions & Transferts de Charges	1 217 521	696 857	520 664
- Cotisations	2 562	1 003	1 559
- Autres Produits Divers	60	33	27
CHARGES D'EXPLOITATION (II)	10 978 381	8 705 841	2 272 540
- Coût Achats des Marchandises Vendues	-	-	-
E - Achats Matières Premières & Autres Approvisionnements	80 131	59 928	20 203
- Achats Etudes & Prestations de Services	930 158	674 503	255 655
X - Achats Non Stockés Matières & Fournitures	281 637	240 016	41 621
° Fluides & Combustibles	11 769	7 382	4 387
° Pharmacie & Hygiène	7 231	10 012	2 781
° Fournitures d'entretien & de petit équipement	9 238	6 768	2 470
° Fournitures Administratives	58 760	53 294	5 466
° Fournitures & Petits Matériels d'Activités	194 639	162 560	32 078
I - Charges Externes	396 971	342 335	54 636
° Sous-Traitance générale	-	-	-
° Redevances de Crédit - Bail	11 269	9 601	1 668
° Locations Immobilières & Mobilières	116 662	82 894	33 768
° Entretiens & Réparations & Maintenance	19 900	11 420	8 481
° Assurances	34 372	36 683	2 310
° Etudes, Recherches & Documentations	11 424	42 203	30 780
° Personnel Extérieur	28 174	12 529	15 644
° Rémunérations d'Intermédiaires & Honoraires	72 236	54 982	17 254
° Relations Publiques & Communication	13 032	22 247	9 215
° Transports, Déplacements, Missions	28 056	23 938	4 118
° Frais Postaux & Frais de Télécommunications	49 862	40 142	9 720
° Services Bancaires	10 582	4 625	5 957
° Cotisations & Divers Frais	1 403	1 071	332
- Impôts & Taxes	462 639	364 403	98 236
° Taxe sur Salaires	340 598	278 680	61 918
° Autres Impôts et taxes	122 041	85 723	36 318
- Salaires & Traitements	5 908 854	4 700 771	1 208 083
- Charges Sociales	2 049 565	1 751 930	297 635
- Dotations aux Amortissements des Immobilisations	23 160	18 487	4 674
- Dotations aux Provisions sur Immobilisations	-	-	-
- Dotations aux Provisions pour dépréciation des Actifs Circulants	273 860	114 038	159 822
- Dotations aux Provisions pour Risques & Charges d'exploitation	551 223	430 880	120 343
- Autres Charges	20 182	8 549	11 633
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)	527 954	46 280	574 234
- Excédent, Quote-part / Opérations en commun (III)	-	-	-
- Déficit, Quote-part / Opérations en commun (IV)	-	-	-
PRODUITS FINANCIERS (V)	356	2 998	2 642
- Produits de Participations	-	-	-
- Produits des autres immobilisations financières et autres créances	30	29	0
- Revenus des VMP, Escomptes obtenus et Autres produits financiers	207	2 769	2 562
- Reprises sur provisions & Transferts de Charges	119	200	81
- Différences positives de change	-	-	-
- Produits nets sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

COMPTE DE RESULTAT

Etat exprimé en euros		31-déc-2010	31-déc-2009	Variation
		12 mois	12 mois	nette
I E R	CHARGES FINANCIERES (VI)	3 751	149	3 602
	- Dotations aux provisions	-	119	119
	- Intérêts & Charges Assimilées	3 751	30	3 721
	- Différences négatives de change	-	-	-
	- Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		3 395	2 850	6 245
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		524 559	43 430	567 989
E X C E P T I O N N E L	PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	61 708	9 181	52 527
	- Sur Opérations de Gestion	57 832	2 832	55 000
	- Sur Opérations en Capital	-	-	-
	- Reprises sur provisions & Transferts de Charges	3 876	6 349	2 473
	CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	233 698	15 184	218 514
	- Sur Opérations de Gestion	21 300	14 802	6 498
	- Sur Opérations en Capital	399	383	16
- Dotations aux amortissements & aux provisions	212 000	-	212 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		171 990	6 003	165 987
IMPÔTS SUR LES BENEFICES & PARTICIPATION (IX)		-	-	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		11 568 399	8 671 741	2 896 659
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)		11 215 830	8 721 174	2 494 656
SOLDE INTERMEDIAIRE		352 569	49 433	402 002
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERC. ANTERIEURS		21 482	13 340	8 142
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		24 598	21 482	3 116
EXCEDENT / DEFICIT		349 453	57 575	407 028
Evaluation des Contributions volontaires en nature			Produits	Charges
870 / 864 - Bénévolat / Personnel bénévole				
871 / 862 - Prestations en Nature / Secours en nature			84	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	SOMMAIRE DE L'ANNEXE LEGALE DES COMPTES ANNUELS	X	
Annexe 2	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	X	
Annexe 2	PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES	X	
Annexe 3	CHANGEMENTS DE METHODE, DEROGATIONS, INFORMATIONS	X	
	COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF		
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	
	COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF		
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	
	COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF et PASSIF		
Annexe 12	• Etats des échéances des créances et des dettes	X	
Annexe 13	• Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X	
	COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT		
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	
	AUTRES INFORMATIONS		
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
	TABLEAU DE FINANCEMENT	X	
N/S non significatif		N/A non applicable	

Exercice clos le :	31-déc-2010
Nombre de mois	12
Total du bilan	3 665 614
Total des produits	11 589 881
Total des charges	11 240 428
Excédent de l'exercice	349 453

LE&C GS est une association Loi 1901.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 9 juin 2011

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

-
-
-
-
-

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 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 5 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'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.

-
-
-

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	
Immobilisations incorporelles					
• Frais d'établissement	0	0	0	0	0
• Frais de rech. et développement	0	0	0	0	0
• Licences et logiciels	32 251	182 677	0	0	214 928
• 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>32 251</u>	<u>182 677</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>214 928</u>
Immobilisations corporelles					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	0	999	0	0	999
• Instal. Générales & Agencements	29 682	6 292	0	0	35 975
• Matériel de transport	0	0	0	0	0
• Matériel de bureau	2 696	1 183	0	0	3 879
• Matériel informatique	26 297	21 100	3 147	0	44 249
• Mobilier	12 992	769	0	0	13 761
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>71 667</u>	<u>30 343</u>	<u>3 147</u>	<u>0</u>	<u>98 863</u>
Immobilisations financières					
• 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	1 893	0	0	2 900
• Prêts	0	0	0	0	0
• Dépôts & Cautionnements versés	12 400	884	0	0	13 284
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>13 407</u>	<u>2 777</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16 184</u>
Total ...	117 324	215 797	3 147	0	329 974

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	
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
• Frais d'établissement	0	0	0	0	0
• Frais de rech. et développement	0	0	0	0	0
• Licences et logiciels	31 974	3 511	0	0	35 485
• 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>31 974</u>	<u>3 511</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>35 485</u>
<u>Immobilisations corporelles</u>					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	0	21	0	0	21
• Instal. Générales & Agencements	2 742	4 777	0	0	7 519
• Matériel de transport	0	0	0	0	0
• Matériel de bureau	2 262	435	0	0	2 697
• Matériel informatique	14 343	11 193	2 749	0	22 787
• Mobilier	7 310	3 224	0	0	10 534
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>26 657</u>	<u>19 650</u>	<u>2 749</u>	<u>0</u>	<u>43 558</u>
<u>Immobilisations financières</u>					
• 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>
Total ...	58 631	23 160	2 749	0	79 043

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	
Immobilisations incorporelles				
• 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>
Immobilisations corporelles				
• 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>
Immobilisations financières				
• 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>
Stocks et en-cours				
• 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>
Créances				
• Usagers & comptes rattachés	556 271	259 244	83 772	731 744
• Autres créances	16 224	14 616	16 224	14 616
• Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
• Instruments de trésorerie & Disponibilités	2 372	0	119	2 253
<u>Sous total ...</u>	<u>574 868</u>	<u>273 860</u>	<u>100 115</u>	<u>748 613</u>
Total	574 868	273 860	100 115	748 613
		Dotations ou Reprises d'exploitation	99 996	
		Dotations ou Reprises financières	119	
		Dotations ou Reprises exceptionnelles		

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	104 677
• Personnel	0
• Organismes sociaux	36 941
• Etat & collectivités publiques	0
• Autres créances	2 278
• Valeurs de placement	0
• Disponibilités	0
Total ...	143 896

MONTANT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Postes du bilan	Montants
• Charges d'exploitation	11 200
• Charges financières	0
• Charges exceptionnelles	0
Total ...	11 200

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	729 381			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	-57 575		-57 575
• Résultat N-1	-57 575		-57 575	0
• Résultat N		349 453		349 453
• Provisions règlementées	0			0
Total ...	671 806	291 878	-57 575	1 021 260

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
Total ...	0	0	0	0

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
Total ...	0	0	0	0

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	155	0	155	0
• Subventions des collectivités territoriales	0	0	0	0
• Subventions des organismes sociaux	0	73 600	6 421	67 179
• Autres Subventions	0	0	0	0
Total ...	155	73 600	6 576	67 179

FONDS DEBIES

	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	16 580	16 580	17 848	17 848	0
• Subventions des collectivités territ.	3 402	3 402	6 750	6 750	0
• Subventions des organismes sociaux	1 500	1 500	0	0	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
Total ...	21 482	21 482	24 598	24 598	0

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	
Provisions réglementées				
• Provision pour fonds de roulement	0	0	0	0
• Provision pour arrêt d'activité	0	0	0	0
Sous total ...	0	0	0	0
Provisions pour risques				
• Provisions pour risques et litiges divers	30 000	212 000	0	242 000
• Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
• Provisions pour risques d'emploi	114 292	79 675	23 500	170 467
• Autres provisions pour risques	0	0	0	0
Sous total ...	144 292	291 675	23 500	412 467
Provisions pour charges				
• Provisions pour pensions et droits similaires	350 688	471 548	350 688	471 548
• Provisions pour impôts	0	0	0	0
• Provisions pour charges à répartir	0	0	0	0
• Provisions pour autres charges	0	0	0	0
Sous total ...	350 688	471 548	350 688	471 548
Total	494 980	763 223	374 188	884 015
Dotations ou Reprises d'exploitation		551 223	374 188	
Dotations ou Reprises financières				
Dotations ou Reprises exceptionnelles		212 000		

MOUVEMENTS DES EMPRUNTS BANCAIRES

• Montant des emprunts souscrits en cours d'exercice	140 000
• Montant des emprunts remboursés en cours d'exercice	23 333
• Montant des intérêts sur emprunts payés dans l'exercice	2 415

Annexe 11

MONTANT DES CHARGES A PAYER

Postes du bilan	Montants
• Emprunts obligataires convertibles	0
• Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	28
• Emprunts & dettes financières diverses	719
• Fournisseurs & comptes rattachés	77 882
• Personnel	324 657
• Organismes sociaux	200 434
• Etat & collectivités publiques	0
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0
• Autres dettes	99 082
Total ...	702 802

MONTANT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Postes du bilan	Montants
• Produits d'exploitation	120 033
• Produits financiers	0
• Produits exceptionnels	0
Total ...	120 033

Annexe 12

ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES & DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant des postes	à moins d'un an	entre 2 & 5 ans	à plus de 5 ans
<u>Actif immobilisé</u>				
• Prêts	0	0	0	0
• Dépôts & cautionnements versés	13 284	100	784	12 400
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>13 284</u>	<u>100</u>	<u>784</u>	<u>12 400</u>
<u>Actif réalisable</u>				
• Stocks	0	0	0	0
• Fournisseurs débiteurs	7 818	7 818	0	0
• Adhérents, usagers & comptes rattachés	2 270 676	1 538 932	731 744	0
• Personnel & comptes rattachés	1 226	0	1 226	0
• Organismes sociaux	36 941	36 941	0	0
• Etat & collectivités publiques	203 463	190 073	13 390	0
• Comptes courants réseau LE&C	80 000	0	0	80 000
• Débiteurs divers	0	0	0	0
• Charges constatées d'avance	11 200	11 200	0	0
• VMP	0	0	0	0
• Disponibilités	1 551 972	1 549 719	2 253	0
<u>Sous total ...</u>	<u>4 163 296</u>	<u>3 334 683</u>	<u>748 613</u>	<u>79 999</u>
Total ...	4 176 580	3 334 783	749 397	92 399
ETAT DES DETTES	Montant des postes	à moins d'un an	entre 2 & 5 ans	à plus de 5 ans
• Emprunts & dettes auprès des établis de crédit	120 144	50 145	70 000	0
• Comptes courants réseau LE&C	0	0	0	0
• Autres emprunts & dettes financières divers	1 094	1 094	0	0
• Avances & acomptes reçus sur commandes	108 792	108 792	0	0
• Fournisseurs & comptes rattachés	265 603	265 603	0	0
• Personnel & comptes rattachés	343 828	343 828	0	0
• Organismes sociaux	584 195	584 195	0	0
• Etat & collectivités publiques	116 611	116 611	0	0
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0	0	0	0
• Autres dettes	8 262	8 262	0	0
• Produits constatés d'avance	120 033	120 033	0	0
Total ...	1 668 562	1 598 563	70 000	0

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

POSTES DU BILAN	Montant concernant les associations liées du réseau	
ACTIF:		
• 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	3 797	
• Autres créances	80 000	
• Valeurs mobilières placement	0	
• Disponibilités	0	
PASSIF:		
• 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		11 817
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0
• Autres dettes		0

Les associations liées concernent les associations du réseau Loisirs Education & Citoyenneté, soit LE&C Grand Sud, LE&C Formation et toutes les associations affiliées à LE&C Grand Sud.

Annexe 14

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	Montants
• Accueils pour les moins de 3 ans	353 078
• Accueils pour les 3 à 12 ans périscolaires	4 808 706
• Accueils pour les 3 à 12 ans extrascolaires	2 741 512
• Accueils pour les jeunes	1 306 167
• Ecoles d'Enseignements Artistiques et Activités Culturelles	412 330
• Services Prévention et Vie des quartiers	155 823
• Formation	142 783
• Autre	368 415
Total ...	10 288 814

TRANSFERTS DE CHARGES

	Montants
• Transferts de charges d'exploitation	
- sur autres achats & charges externes	2 852
- sur salaires et traitements	732 343
- sur charges sociales	8 142
• Transferts de charges financières	0
• Transferts de charges exceptionnelles	0
Total ...	743 337

Annexe 15

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

	Charges	Produits
•	0	0
•	0	0
•	0	0
•	0	0
Total ...	0	0

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	Charges	Produits
• Régularisations des salaires et acomptes sur salaires	33	
• Régularisations des organismes sociaux - Contrôle URSSAF du 1/1/2007 au 31/12/2009	9 841	
• Régularisations des organismes sociaux - Mornay 2008		1 166
• Régularisations des prestations CAF 2009	2 746	1 543
• Régularisations des soldes usagers		2 463
• Régularisations des soldes fournisseurs	101	1 425
• Régularisations de chèques non débités comptabilisés en charges		532
• Régularisations d'achats pédagogiques sans factures	309	
• Régularisations de frais de formation non pris dans le PFE	4 625	
• Régularisations de frais de déplacements 2009	1 979	
• Pertes et Vols d'espèces sur structures	550	
• Remboursement matériel volé		399
• Solde Régie d'Avance	119	
• Ecart sur remises d'espèces non justifiés par la Banque Postale	48	148
• Franchise Assurance	893	
• Pénalités, débits et intérêts versés et perçus	57	126
• Rentrées sur créances amorties		30
• VCN et Produits des cessions des immobilisations	399	
• Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		3 876
• Garonne Animation - Indemnité pour concurrence illicite et déloyale		50 000
Total ...	21 698	61 708

EFFECTIF DU PERSONNEL

Effectif moyen de l'exercice en équivalent temps plein	Salariés	Mis à disposition
Hommes	62,24	0,00
Femmes	208,79	0,00
Total ...	271,03	0,00
Employés	159,27	0,00
Techniciens	95,47	0,00
Cadres	16,29	0,00
Total ...	271,03	0,00
Dont handicapés	7,86	

DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION

	Volume d'heures
Droits acquis cumulés	14 038
Droits n'ayant pas donnés lieu à demande	14 038

Annexe 17

RETRAITEMENT DES CREDITS BAILS

	Terrains	Construct°	Installat° Matériel & outillage	Autres	Total
VALEUR D'ORIGINE	0	0	0	49 396	49 396
AMORTISSEMENTS					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	13 480	13 480
• dotations de l'exercice	0	0	0	9 635	9 635
S/total ...	0	0	0	23 114	23 114
REDEVANCES PAYEES					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	17 230	17 230
• exercice	0	0	0	11 523	11 523
S/total ...	0	0	0	28 753	28 753
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
• à un an au plus	0	0	0	11 579	11 579
• à + d'un an et cinq ans au plus	0	0	0	20 030	20 030
• à + de cinq ans	0	0	0	282	282
S/total ...	0	0	0	31 890	31 890
VALEUR RESIDUELLE ^(1.)					
• à un an au plus	0	0	0	0	0
• à + d'un an et cinq ans au plus	0	0	0	877	877
• à + de cinq ans	0	0	0	97	97
S/total ...	0	0	0	974	974
Montant pris en charge dans l'exercice ^(2.)	0	0	0	11 269	11 269
(.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	

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 ⁽²⁾ :			
- Intérêts restant dus sur emprunts		6 290	Intérêts sur emprunt restant à
- Échéances de crédit bail restant dues		32 865	courir et commissions sur caution
- Échéances de location longue durée restant dues		38 234	5 Photocopieurs
			Véhicules Renault 1Modus et 3 Clio,
			Autocom téléphonique et machine à
			affranchir
Total ... ⁽¹⁾		77 388	
(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	
-		0	
-		0	
• Autres dettes		0	
Total ...		0	
ENGAGEMENTS RECUS		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	71 099	5 Photocopieurs
			Véhicules Renault 1Modus et 3 Clio,
			Autocom téléphonique et machine à
			affranchir
Total ...		71 099	

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

T.F., B.F.R. & Trésorerie - Comptes arrêtés au 31-déc-2010

TABLEAU DE FINANCEMENT, B.F.R., & TRESORERIE

BIENS	31/12/2010	31/12/2009	FINANCEMENT	31/12/2010	31/12/2009
Immobilisations incorporelles	179 443	276	Report à nouveau	-57 575	0
Immobilisations corporelles	55 305	45 011	Fonds Propres & Réserves	729 381	729 381
Participations & créances rattachées	0	0	Résultat de l'exercice	349 453	-57 575
Autres immobilisations financières	16 084	13 407	Fonds de provisions réglementées	0	0
Créances exploitation à moyen terme	80 000	60 000	Subventions d'invest. nettes	67 179	155
			Provisions à caractère de réserve	884 015	494 980
			Fonds Dédiés	24 598	21 482
			Financements à moyen & long terme	70 000	0
			Dettes exploitation à moyen terme	0	0
BIENS STABLES	330 831	118 694	FINANCEMENTS STABLES	2 067 051	1 188 423
FDR NEGATIF	0	0	FDR POSITIF	1 736 221	1 069 730
Autres immobilisations financières	100	0	Part à moins d'un an des emprunts	46 667	0
Stocks	0	0	Dettes auprès des établs de crédit	747	31
Fournisseurs débiteurs	7 818	9 518	Fournisseurs d'exploitation	265 603	168 646
Usagers & comptes rattachés	1 538 932	1 098 118	Autres dettes d'exploitation	1 282 096	1 085 810
Comptes Courants Réseau LE&C	0	0			
Autres créances & valeurs	238 214	200 162			
BIENS CIRCULANTS	1 785 064	1 307 798	FINANCEMENTS D'EXPLOITATION	1 595 113	1 254 487
BESOIN FDR D'EXPLOITAT*	189 952	53 311	EXCEDENT FDR D'EXPLOITAT*	0	0
Comptes à terme	0	0	Dettes différées	0	0
Liquidités	1 549 719	1 019 870	Fournisseurs d'immobilisations	0	0
			Découverts bancaires	3 450	3 450
LIQUIDITES	1 549 719	1 019 870	BESOIN A COURT TERME	3 450	3 450
TRESORERIE POSITIVE	1 546 269	1 016 420	TRESORERIE NEGATIVE	0	0
TOTAL BIENS A FINANCER	3 665 614	2 446 361	TOTAL FINANCEMENTS	3 665 614	2 446 361
FRNG=BFRE+T	1 736 221	1 069 730			