

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

30 rue Théron de Montaugé - 31200- TOULOUSE

Téléphone : 05 34 25 09 60 - Télécopie : 05 34 25 09 69 - E-mail : c.sans@expertfcg.com

RAPPORT GENERAL

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE

GRAND SUD

LE&C GS

**7, rue Paul Mesplé
31100 TOULOUSE**

Rapport du Commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011 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 : 4 215 857 euros
- Total Produits d'exploitation : 13 227 016 euros
- Excédent : 396 253 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 d'exercice professionnel 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 les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 10 juin 2012

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

RAPPORT SPECIAL

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE

GRAND SUD

LE&C GS

**7, rue Paul Mesplé
31100 TOULOUSE**

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2011**

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé(s) ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Conventions des exercices antérieurs non soumises à l'approbation de l'organe délibérant lors d'une précédente réunion


Nous avons été avisé des conventions suivantes, passées et autorisées au cours de l'exercice N-1 et qui ont été soumises à l'approbation de l'organe délibérant statuant sur les comptes de l'exercice N-1.

Dans le cadre d'une convention cadre de Partenariat et de Droit d'utilisation de la marque Loisirs Education & Citoyenneté intervenue entre les conseils d'administration de LE&C Grand Sud et LE&C Formation, le conseil d'administration a décidé d'accorder toute assistance au lancement et au développement du secteur formation porté par LE&C Formation.

Une aide sans droit de reprise a été faite par LE&C Grand Sud de 110 000 euros au 31 décembre 2011.

Fait à TOULOUSE, le 10 Juin 2012

Le Commissaire aux comptes.



LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE
Grand Sud

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



Comptes annuels

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011



Loisirs Education & Citoyenneté

Grand Sud

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros	Exercice clos le 31-déc-2011			31-déc-2010
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	240 317	79 769	160 548	179 443
- Frais d'établissement	-	-	-	-
- Frais de Recherche & Développement	-	-	-	-
- Concessions, Brevets, Licences & Droits Associés	240 317	79 769	160 548	179 443
- Fonds Commercial (1)	-	-	-	-
- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
- Immobilisations Incorporelles en Cours	-	-	-	-
- Avances & Acomptes / immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	128 940	61 588	67 352	55 305
- Terrains	-	-	-	-
- Constructions	-	-	-	-
- Installations Techniques, Matériels & Outillage	15 509	639	14 871	978
- Autres Immobilisations Corporelles	113 431	60 949	52 482	54 327
- Immobilisations grevées de Droits (Commodat)	-	-	-	-
- Immobilisations Corporelles en Cours	-	-	-	-
- Avances et Acomptes / Immos. Corporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	20 334	-	20 334	16 184
- Participations	-	-	-	-
- Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-
- Titres Immobilisés de l'activité de Portefeuille	-	-	-	-
- Autres Titres Immobilisés	2 900	-	2 900	2 900
- Prêts	-	-	-	-
- Autres Immobilisations financières	17 434	-	17 434	13 284
TOTAL I	389 590	141 357	248 233	250 931
STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
- Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
- En-Cours de Production (Biens & Services)	-	-	-	-
- Produits intermédiaires & Finis	-	-	-	-
- Marchandises	-	-	-	-
AVANCES et ACOMPTE SUR COMMANDES	-	-	-	-
CREANCES	4 696 239	739 842	3 956 397	3 403 482
- Usagers & comptes rattachés	1 973 116	708 309	1 264 808	1 538 932
- Autres créances	386 739	29 280	357 459	314 832
- Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
- Instruments de Trésorerie	-	-	-	-
- Disponibilités	2 336 383	2 253	2 334 130	1 549 719
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	11 226	-	11 226	11 200
TOTAL II	4 707 465	739 842	3 967 623	3 414 683
CHARGES A REPARTIR / PLUSIEURS EXERCICES (III)	-	-	-	-
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-	-	-	-
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 097 056	881 199	4 215 857	3 665 614
(1) Dont droit au Bail				
(2) Dont à moins d'un an			950	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				
Sté de Cautionnement - Emprunt de 140 000 euros			98 000	98 000
Dons en nature restant à faire				

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

BILAN PASSIF

Etat exprimé en euros		Exercice N Clos le 31-déc-2011	Exercice N-1 Clos le 31-déc-2010
FONDS PROPRES ET RESERVES	FONDS PROPRES	1 498 269	1 088 438
	- Fonds associatifs sans droit de reprise	1 021 259	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	396 253	349 453
	- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	80 757	67 179
	- Provisions réglementées	-	-
	AUTRES FONDS PROPRES	-	-
	- Fonds Associatifs avec droits de Reprise	-	-
	- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-	-
- Droits des Propriétaires (Comodat)	-	-	
TOTAL I	1 498 269	1 088 438	
PROVISIONS	PROVISIONS	1 030 020	884 015
	- Provisions pour risques	452 701	412 467
	- Provisions pour charges	577 319	471 548
TOTAL II	1 030 020	884 015	
FONDS	FONDS DEBIES (1)	16 755	24 598
	- Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	16 755	24 598
	- Fonds dédiés sur autres ressources	-	-
TOTAL III	16 755	24 598	
DETTES	DETTES FINANCIERES	74 981	121 239
	- Emprunts Obligataires Convertibles (1)	-	-
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	73 289	120 144
	- Emprunts et dettes financières diverses (1)	1 692	1 094
	DETTES EXPLOITATION	1 512 577	1 427 291
	- Avances & Acomptes reçus - Usagers Cred.	107 455	108 792
	- Dettes Fournisseurs & comptes rattachés	278 234	265 603
	- Dettes Fiscales & Sociales	1 069 321	1 044 633
	- Dettes sur Immobilisations & Comptes rattachés	-	-
	- Autres Dettes	57 568	8 262
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	83 254	120 033	
TOTAL IV	1 670 813	1 668 562	
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	-	-	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 215 857	3 665 614	
(1) Dont à plus d'un an	23 333	70 000	
Dont à moins d'un an	68 403	75 837	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques	3 289	3 478	
ENGAGEMENTS DONNES			
- Échéances de location longue durée restant dues	60 821	38 234	
- Échéances de Crédit bail restant dues	21 285	32 865	
- Intérêts et Commissions restant dus sur emprunt	2 348	6 290	
- Disponibilité bloquée	528 182	528 182	
- Sté de Cautionnement - Emprunt de 140 000 euros	98 000	98 000	

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

COMPTE DE RESULTAT

Etat exprimé en euros	31-déc-2011	31-déc-2010	Variation nette
	12 mois	12 mois	
PRODUITS EXPLOITATION (I)	13 227 016	11 506 335	1 720 681
- Ventes de Marchandises	-	-	-
- Production Vendue	-	-	-
- Prestations de Services	11 430 167	9 985 514	1 444 654
- Produits des Activités Annexes	67 061	45 256	21 805
- Subventions d'Exploitation	341 600	255 424	86 176
- Production Stockée	-	-	-
- Production Immobilisée	-	-	-
- Reprises sur Amortissements, Provisions & Transferts de Charges	1 386 896	1 217 521	169 375
- Cotisations	1 228	2 562	1 334
- Autres Produits Divers	65	60	5
CHARGES D'EXPLOITATION (II)	12 931 854	10 978 381	1 953 473
- Coût Achats des Marchandises Vendues	-	-	-
E - Achats Matières Premières & Autres Approvisionnements	92 918	80 131	12 786
- Achats Etudes & Prestations de Services	1 211 527	930 158	281 369
X - Achats Non Stockés Matières & Fournitures	353 804	281 637	72 168
° Fluides & Combustibles	16 366	11 769	4 596
P - Pharmacie & Hygiène	10 291	7 231	3 060
L - Fournitures d'entretien & de petit équipement	24 777	9 238	15 539
O - Fournitures Administratives	73 157	58 760	14 397
° Fournitures & Petits Matériels d'Activités	229 214	194 639	34 575
I - Charges Externes	419 589	396 971	22 618
° Sous-Traitance générale	-	-	-
T - Redevances de Crédit - Bail	11 579	11 269	311
A - Locations Immobilières & Mobilières	122 255	116 662	5 593
T - Entretiens & Réparations & Maintenance	29 599	19 900	9 699
° Assurances	33 933	34 372	439
° Etudes, Recherches & Documentations	12 074	11 424	651
I - Personnel Extérieur	40 032	28 174	11 858
O - Rémunérations d'Intermédiaires & Honoraires	68 181	72 236	4 054
N - Relations Publiques & Communication	21 815	13 032	8 784
° Transports, Déplacements, Missions	20 860	28 056	7 196
° Frais Postaux & Frais de Télécommunications	51 208	49 862	1 345
° Services Bancaires	6 453	10 582	4 129
° Cotisations & Divers Frais	1 598	1 403	195
- Impôts & Taxes	550 364	462 639	87 725
° Taxe sur Salaires	402 082	340 598	61 484
° Autres Impôts et taxes	148 282	122 041	26 241
- Salaires & Traitements	7 021 904	5 908 854	1 113 050
- Charges Sociales	2 360 954	2 049 565	311 389
- Dotations aux Amortissements des Immobilisations	64 184	23 160	41 024
- Dotations aux Provisions sur Immobilisations	-	-	-
- Dotations aux Provisions pour dépréciation des Actifs Circulants	240 123	273 860	33 737
- Dotations aux Provisions pour Risques & Charges d'exploitation	592 857	551 223	41 634
- Autres Charges	23 630	20 182	3 448
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)	295 162	527 954	232 792
- Excédent, Quote-part / Opérations en commun (III)	-	-	-
- Déficit, Quote-part / Opérations en commun (IV)	-	-	-
PRODUITS FINANCIERS (V)	1 376	356	1 020
- Produits de Participations	-	-	-
F - Produits des autres immobilisations financières et autres créances	45	30	16
N - Revenus des VMP, Escomptes obtenus et Autres produits financiers	1 331	207	1 123
A - Reprises sur provisions & Transferts de Charges	-	119	119
N - Différences positives de change	-	-	-
C - Produits nets sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud	COMPTE DE RESULTAT
--	---------------------------

Etat exprimé en euros	31-déc-2011 12 mois	31-déc-2010 12 mois	Variation nette
CHARGES FINANCIERES (VI)	3 720	3 751	31 -
- Dotations aux provisions	-	-	-
- Intérêts & Charges Assimilées	3 720	3 751	31 -
- Différences négatives de change	-	-	-
- Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 344	3 395	1 051
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)	292 818	524 559	231 741
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	203 264	61 708	141 555
- Sur Opérations de Gestion	186 230	57 832	128 398
- Sur Opérations en Capital	-	-	-
- Reprises sur provisions & Transferts de Charges	17 033	3 876	13 157
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	107 672	233 698	126 027
- Sur Opérations de Gestion	79 536	21 300	58 236
- Sur Opérations en Capital	136	399	263 -
- Dotations aux amortissements & aux provisions	28 000	212 000	184 000 -
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	95 592	171 990	267 582
IMPÔTS SUR LES BENEFICES & PARTICIPATION (IX)	-	-	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 431 656	11 568 399	1 863 256
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	13 043 246	11 215 830	1 827 416
SOLDE INTERMEDIAIRE	388 410	352 569	35 841
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERC. ANTERIEURS	24 598	21 482	3 116
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	16 755	24 598	7 843 -
EXCEDENT / DEFICIT	396 253	349 453	46 800
Evaluation des Contributions volontaires en nature	Produits	Charges	
870 / 864 - Bénévolat / Personnel bénévole	85	85	
871 / 862 - Prestations en Nature / Secours en nature			
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-2011
Nombre de mois	12
Total du bilan	4 215 857
Total des produits	13 456 254
Total des charges	13 060 001
Excédent de l'exercice	396 253

LE&C GS est une association Loi 1901.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 7 juin 2012

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Les comptes annuels tiennent compte des procédures judiciaires en cours et notamment celles
- provenant des contentieux avec la Fédération Léo Lagrange.
-
-
-

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 applicable

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 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'arrêtés 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	214 928	25 389	0	0	240 317
• 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>214 928</u>	<u>25 389</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>240 317</u>
Immobilisations corporelles					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	999	14 510	0	0	15 509
• Instal. Générales & Agencements	35 975	0	0	0	35 975
• Matériel de transport	0	0	0	0	0
• Matériel de bureau	3 879	0	0	0	3 879
• Matériel informatique	44 249	11 370	2 006	0	53 614
• Mobilier	13 761	6 203	0	0	19 963
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>98 863</u>	<u>32 083</u>	<u>2 006</u>	<u>0</u>	<u>128 940</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	2 900	0	0	0	2 900
• Prêts	0	0	0	0	0
• Dépôts & Cautionnements versés	13 284	4 250	100	0	17 434
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>16 184</u>	<u>4 250</u>	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>20 334</u>
Total ...	329 974	61 723	2 106	0	389 590

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	
Immobilisations incorporelles					
• Frais d'établissement	0	0	0	0	0
• Frais de rech. et développement	0	0	0	0	0
• Licences et logiciels	35 485	44 284	0	0	79 769
• 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>35 485</u>	<u>44 284</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>79 769</u>
Immobilisations corporelles					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	21	618	0	0	639
• Instal. Générales & Agencements	7 519	4 915	0	0	12 433
• Matériel de transport	0	0	0	0	0
• Matériel de bureau	2 697	296	0	0	2 993
• Matériel informatique	22 787	11 744	1 870	0	32 661
• Mobilier	10 534	2 328	0	0	12 862
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>43 558</u>	<u>19 900</u>	<u>1 870</u>	<u>0</u>	<u>61 588</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	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 ...	79 043	64 184	1 870	0	141 357

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	731 744	224 233	247 668	708 309
• Autres créances	14 616	15 890	1 226	29 280
• Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
• Instruments de trésorerie & Disponibilités	2 253	0	0	2 253
<u>Sous total ...</u>	<u>748 613</u>	<u>240 123</u>	<u>248 894</u>	<u>739 842</u>
Total	748 613	240 123	248 894	739 842
Dotations ou Reprises d'exploitation		240 123	248 894	
Dotations ou Reprises financières		0	0	
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	89 177
• Personnel	0
• Organismes sociaux	12 177
• Etat & collectivités publiques	0
• Autres créances	143
• Valeurs de placement	0
• Disponibilités	0
Total ...	101 497

MONTANT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Postes du bilan	Montants
• Charges d'exploitation	11 226
• Charges financières	0
• Charges exceptionnelles	0
Total ...	11 226

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	729 381		-291 878	1 021 259
- 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	-57 575		-57 575	0
• Résultat N-1	349 453		349 453	0
• Résultat N		396 253		396 253
• Provisions réglementées	0			0
Total ...	1 021 259	396 253	0	1 417 512

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 sans droit de reprise	24 598	16 755	24 598	16 755
Total ...	24 598	16 755	24 598	16 755

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	0	0	0	0
• Subventions des collectivités territoriales	0	0	0	0
• Subventions des organismes sociaux	67 179	30 611	17 033	80 757
• Autres Subventions	0	0	0	0
Total ...	67 179	30 611	17 033	80 757

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	17 848	17 848	12 695	12 695	0
• Subventions des collectivités territ.	6 750	6 750	3 660	3 660	0
• Subventions des organismes sociaux	0	0	400	400	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 ...	24 598	24 598	16 755	16 755	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	242 000	28 000	0	270 000
• Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
• Provisions pour risques d'emploi	170 467	15 538	3 304	182 701
• Autres provisions pour risques	0	0	0	0
Sous total ...	412 467	43 538	3 304	452 701
Provisions pour charges				
• Provisions pour pensions et droits similaires	471 548	577 319	471 548	577 319
• 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 ...	471 548	577 319	471 548	577 319
Total	884 015	620 857	474 852	1 030 020
		592 857	474 852	
		28 000		

MOUVEMENTS DES EMPRUNTS BANCAIRES

• Montant des emprunts souscrits en cours d'exercice	0
• Montant des emprunts remboursés en cours d'exercice	46 667
• Montant des intérêts sur emprunts payés dans l'exercice	3 570

Annexe I I

MONTANT DES CHARGES A PAYER

Postes du bilan	Montants
• Emprunts obligataires convertibles	0
• Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	29
• Emprunts & dettes financières diverses	431
• Fournisseurs & comptes rattachés	70 651
• Personnel	364 482
• Organismes sociaux	183 858
• Etat & collectivités publiques	15 271
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0
• Autres dettes	44 991
Total ...	679 713

MONTANT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Postes du bilan	Montants
• Produits d'exploitation	83 254
• Produits financiers	0
• Produits exceptionnels	0
Total ...	83 254

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
Actif immobilisé				
• Prêts	0	0	0	0
• Dépôts & cautionnements versés	17 434	950	784	15 700
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Sous total ...	17 434	950	784	15 700
Actif réalisable				
• Stocks	0	0	0	0
• Fournisseurs débiteurs	9 739	9 739	0	0
• Adhérents, usagers & comptes rattachés	1 973 116	1 475 715	497 401	0
• Personnel & comptes rattachés	1 509	229	1 280	0
• Organismes sociaux	12 181	12 181	0	0
• Etat & collectivités publiques	251 825	223 825	28 000	0
• Comptes courants réseau LE&C	110 000	0	0	110 000
• Débiteurs divers	1 485	1 485	0	0
• Charges constatées d'avance	11 226	11 226	0	0
• VMP	0	0	0	0
• Disponibilités	2 336 383	2 334 130	2 253	0
Sous total ...	4 707 465	4 068 531	528 934	110 000
Total ...	4 724 899	4 069 481	529 718	125 700
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	73 289	49 955	23 333	0
• Comptes courants réseau LE&C	0	0	0	0
• Autres emprunts & dettes financières divers	1 692	1 692	0	0
• Avances & acomptes reçus sur commandes	107 455	107 455	0	0
• Fournisseurs & comptes rattachés	278 234	278 234	0	0
• Personnel & comptes rattachés	386 900	386 900	0	0
• Organismes sociaux	533 060	533 060	0	0
• Etat & collectivités publiques	149 361	149 361	0	0
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0	0	0	0
• Autres dettes	57 568	57 568	0	0
• Produits constatés d'avance	83 254	83 254	0	0
Total ...	1 670 813	1 647 479	23 333	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	72	
• Autres créances	110 000	
• 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		4 959
• 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	1 178 895
• Accueils pour les 3 à 12 ans périscolaires	4 632 833
• Accueils pour les 3 à 12 ans extrascolaires	3 542 167
• Accueils pour les jeunes	1 256 844
• Ecoles d'Enseignements Artistiques et Activités Culturelles	544 083
• Services Prévention et Vie des quartiers	159 212
• Formation	129 708
• Autre	396 377
Total ...	11 840 120

TRANSFERTS DE CHARGES

	Montants
• Transferts de charges d'exploitation	
- sur autres achats & charges externes	1 636
- sur salaires et traitements	648 965
- sur charges sociales	12 548
• Transferts de charges financières	0
• Transferts de charges exceptionnelles	0
Total ...	663 149

Annexe 15

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

	Charges	Produits
• Régularisation versements transport - Contrôle URSSAF du 1/1/2007 au 31/12/2009		158 549
•	0	0
•	0	0
•	0	0
Total ...	0	158 549

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	Charges	Produits
• Régularisations des salaires et acomptes sur salaires		9
• Régularisations des organismes sociaux - URSSAF et POLE EMPLOI	16	
• Régularisations des organismes sociaux - MORNAY 2010		1 659
• Régularisations des impôts et taxes - Effort construction 2010	6 495	
• Régularisations des impôts et taxes - Taxe sur salaires 2010	99	
• Régularisations des prestations CAF et MSA 2010	16 216	9 430
• Régularisations des soldes usagers		4 566
• Régularisations des soldes fournisseurs	327	3 268
• Régularisations de chèques non débités comptabilisés en charges		1 025
• Régularisations d'achats pédagogiques sans factures	240	
• Régularisations écarts sur financements et sur subventions	502	
• Régularisations écarts sur financements formation		146
• Régularisations de frais de déplacements		762
• Pertes sur CESU 2010	528	
• Pertes et Vols d'espèces sur structures	129	
• Solde compte Banque Postale		19
• Solde Régie d'Avance	87	159
• Ecart sur remises d'espèces et de chèques non justifiés par la Banque Postale	201	66
• Franchises Assurance	735	
• Pénalités, débits et intérêts versés et perçus	614	36
• Pénalités perçues sur litiges		6 483
• Rentrées sur créances amorties		55
• VCN et Produits des cessions des immobilisations	136	
• Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		17 033
• Garonne Animation - Remboursement indemnités perçues en 2010	53 348	
• Provision pour risques sur litige	20 000	
Total ...	26 324	44 715

EFFECTIF DU PERSONNEL

Effectif moyen de l'exercice en équivalent temps plein	Salariés	Mis à disposition *
Hommes	70,49	0,75
Femmes	237,16	1,20
Total ...	307,65	1,95
Employés	187,73	0,70
Techniciens	103,50	0,40
Cadres	16,42	0,85
Total ...	307,65	1,95
Dont handicapés	9,35	

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

DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION

	Volume d'heures
Droits acquis cumulés	16 802
Droits n'ayant pas donnés lieu à demande	16 802

Annexe 17

RETRAITEMENT DES CREDITS BAILS

	Terrains	Construct°	Installat° Matériel & outillage	Autres	Total
VALEUR D'ORIGINE	0	0	0	50 293	50 293
AMORTISSEMENTS					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	21 272	21 272
• dotations de l'exercice	0	0	0	10 059	10 059
S/total ...	0	0	0	31 331	31 331
REDEVANCES PAYEES					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	26 708	26 708
• exercice	0	0	0	11 579	11 579
S/total ...	0	0	0	38 287	38 287
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	8 732	8 732
• à + de cinq ans	0	0	0	0	0
S/total ...	0	0	0	20 311	20 311
VALEUR RESIDUELLE ^(1.)					
• à un an au plus	0	0	0	607	607
• à + d'un an et cinq ans au plus	0	0	0	367	367
• à + de cinq ans	0	0	0	0	0
S/total ...	0	0	0	974	974
Montant pris en charge dans l'exercice ^(2.)	0	0	0	11 579	11 579

(1.) si caractère significatif :	• dont part indexée	0	0
	• dont part actualisé à x %	0	0
	(éventuellement taux moyen pondéré)	0	0
(2.) si caractère significatif :	• dont part indexée	0	0
	• dont part actualisé à x %	0	0
	(éventuellement taux moyen pondéré)	0	0

Annexe 18

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 sur emprunt restant à
- Intérêts restant dus sur emprunts		2 348	courir et commissions sur caution
- Échéances de crédit bail restant dues		21 285	5 Photocopieurs
- Échéances de location longue durée restant dues		60 821	Véhicules Renault 4 Clio et 1 Trafic, Autocom téléph. et mach. à affranchir
- Disponibilité bloquée		528 182	
Total ... ⁽¹⁾		612 637	
(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 140 000 €		98 000	
-		0	
• Autres dettes		0	
Total ...		98 000	
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 140 000 €		98 000	
• Divers	Droit de jouissance des biens en Crédit bail et Location	82 107	5 Photocopieurs
Total ...		180 107	Véhicules Renault 4 Clio et 1 Trafic, Autocom téléph. et mach. à affranchir

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

T.F., B.F.R. & Trésorerie - Comptes arrêtés au 31-déc-2011

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

BIENS	31/12/2011	31/12/2010	FINANCEMENT	31/12/2011	31/12/2010
Immobilisations incorporelles	160 548	179 443	Report à nouveau	0	-57 575
Immobilisations corporelles	67 352	55 305	Fonds Propres & Réserves	1 021 259	729 381
Participations & créances rattachées	0	0	Résultat de l'exercice	396 253	349 453
Autres immobilisations financières	19 384	16 084	Fonds de provisions réglementées	0	0
Créances exploitation à moyen terme	110 000	80 000	Subventions d'invest. nettes	80 757	67 179
			Provisions à caractère de réserve	1 030 020	884 015
			Fonds Dédiés	16 755	24 598
			Financements à moyen & long terme	23 333	70 000
			Dettes exploitation à moyen terme	0	0
BIENS STABLES	357 283	330 831	FINANCEMENTS STABLES	2 568 377	2 067 051
FDR NEGATIF	0	0	FDR POSITIF	2 211 094	1 736 220
Autres immobilisations financières	950	100	Part à moins d'un an des emprunts	46 667	46 667
Stocks	0	0	Dettes auprès des établs de crédit	460	747
Fournisseurs débiteurs	9 739	7 818	Fournisseurs d'exploitation	278 234	265 603
Usagers & comptes rattachés	1 264 808	1 538 932	Autres dettes d'exploitation	1 318 859	1 282 096
Comptes Courants Réseau LE&C	0	0			
Autres créances & valeurs	248 946	238 214			
BIENS CIRCULANTS	1 524 443	1 785 064	FINANCEMENTS D'EXPLOITATION	1 644 220	1 595 113
BESOIN FDR D'EXPLOITAT'	0	189 951	EXCEDENT FDR D'EXPLOITAT'	119 777	0
Comptes à terme	0	0	Dettes différées	0	0
Liquidités	2 334 130	1 549 719	Fournisseurs d'immobilisations	0	0
			Découverts bancaires	3 260	3 450
LIQUIDITES	2 334 130	1 549 719	BESOIN A COURT TERME	3 260	3 450
TRESORERIE POSITIVE	2 330 871	1 546 269	TRESORERIE NEGATIVE	0	0
TOTAL BIENS A FINANCER	4 215 857	3 665 614	TOTAL FINANCEMENTS	4 215 857	3 665 614
FRNG=BFRE+T	2 211 094	1 736 220			