

COMPTES ANNUELS

Association FOL 83 Ligue de l'Enseignement du Var

484, avenue des Lices

83000 TOULON

Association FOL 83 Ligue de l'Enseignement du Var

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

Sommaire

Comptes annuels

Bilan	1
Bilan Détaillé	3
Compte de Résultat	10
Compte de Résultat détaillé	11

Analyse financière

Tableau de bord	16
Capacité d'autofinancement	17
Analyse du bilan	18
Tableau de financement	19
Du résultat à la trésorerie	20

Annexe

Annexe bilan clos	21
Annexe complémentaire association	22
Annexe complémentaire	28
Immobilisations	29
Amortissements	30
Provisions	31
Etat des créances et des dettes	32
Tableau de suivi des fonds associatifs	33
Tableau de suivi des fonds dédiés	34
Tableau des Effectifs	35

Transfert de charges	36
Ressources de l'organisme	37
Emprunts et Dettes	38
Crédit Bail	39
Rapport de gestion	40

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles	115 980	115 926	54	1 028
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	115 980	115 926	54	1 028
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 734 802	2 514 947	1 219 854	1 361 722
Terrains	357 036		357 036	357 036
Constructions	2 030 022	1 308 179	721 843	795 682
Installations techniques, matériel et outillage	659 466	612 622	46 844	60 575
Autres immobilisations corporelles	688 278	594 146	94 132	148 429
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières	250 913	76 490	174 423	216 875
Participations et créances rattachées	80 164	76 490	3 674	63 674
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	152 884		152 884	143 381
Autres immobilisations financières	17 864		17 864	9 819
ACTIF IMMOBILISE	4 101 694	2 707 363	1 394 331	1 579 626
Stocks	46 015		46 015	52 481
Matières premières et autres approv.	4 125		4 125	3 981
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	41 890		41 890	48 500
Créances	2 280 176	372 425	1 907 751	1 902 399
Usagers et comptes rattachés	1 712 800	93 241	1 619 559	1 307 396
Autres créances	567 376	279 184	288 192	595 002
Divers	1 948 037		1 948 037	1 813 503
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	833 736		833 736	582 753
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 080 291		1 080 291	1 190 524
Charges constatées d'avance	34 010		34 010	40 226
ACTIF CIRCULANT	4 274 228	372 425	3 901 803	3 768 382
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	8 375 922	3 079 788	5 296 133	5 348 008

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 476 916	1 468 416
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	391 653	359 697
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 000	31 956
Subventions d'investissement	38 690	53 394
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 920 258	1 913 463
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS	1 920 258	1 913 463
Provisions pour risques	928 561	1 026 227
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	928 561	1 026 227
Fonds dédiés sur subventions	32 973	20 500
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	32 973	20 500
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	146 085	184 493
Découverts et concours bancaires	707 060	590 136
Emprunts et dettes financières diverses	43 913	10 508
EMPRUNTS ET DETTES DIVERSES	897 059	785 138
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		48 305
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	652 256	591 561
Dettes fiscales et sociales	615 037	707 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	159 002	164 442
Produits constatés d'avance	90 987	91 119
DETTES	2 414 341	2 387 818
Ecart de conversion – Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	5 296 133	5 348 008

Bilan Détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles	115 980	115 926	54	1 028
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
<i>Concessions/brevets/lice</i>	115 980		115 980	115 830
<i>Amort conc/brevets/licen</i>		115 926	-115 926	-114 802
	115 980	115 926	54	1 028
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 734 802	2 514 947	1 219 854	1 361 722
Terrains				
<i>Terrains</i>	357 036		357 036	357 036
	357 036		357 036	357 036
Constructions				
<i>Constructions</i>	1 070 430		1 070 430	1 070 430
<i>A.a.i.des constructions</i>	813 331		813 331	813 331
<i>A.a.i.constr.s/sol aut.</i>	146 262		146 262	146 262
<i>Amort constructions</i>		727 209	-727 209	-705 816
<i>Amort a a i construction</i>		495 750	-495 750	-453 546
<i>Amort aai const s/sol a.</i>		85 221	-85 221	-74 978
	2 030 022	1 308 179	721 843	795 682
Installations techniques, matériel et outillage				
<i>Matériel industriel</i>	268 082		268 082	268 082
<i>Matériel audiovisuel</i>	326 471		326 471	323 971
<i>Matériel éducatif</i>	2 689		2 689	2 689
<i>Matériel audiovisuel</i>	22 583		22 583	21 807
<i>Matériel des centres</i>	39 640		39 640	37 993
<i>Amort matériel industrie</i>		254 033	-254 033	-246 993
<i>Amort mat. audio</i>		317 431	-317 431	-313 011
<i>Amort mat éducatif</i>		2 689	-2 689	-2 689
<i>Amort mat audio visuel</i>		19 153	-19 153	-17 575
<i>Amort mat des centres</i>		19 316	-19 316	-13 699
	659 466	612 622	46 844	60 575
Autres immobilisations corporelles				
<i>A.a.i.divers</i>	104 993		104 993	100 302
<i>Matériel de transport</i>	100 900		100 900	108 967
<i>Mat.bureau & informatiq.</i>	188 519		188 519	275 644
<i>Mobilier</i>	293 866		293 866	288 904
<i>Amort a a i divers</i>		51 630	-51 630	-41 974
<i>Amort mat de transport</i>		90 559	-90 559	-77 537
<i>Amort mat bureau & infor</i>		173 416	-173 416	-246 891
<i>Amort mobilier</i>		278 540	-278 540	-258 986
	688 278	594 146	94 132	148 429
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières	250 913	76 490	174 423	216 875

Bilan Détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Participations et créances rattachées				
<i>Titres de participation</i>	3 674		3 674	3 674
<i>Avance de fonds usep</i>	15 245		15 245	15 245
<i>Avance de fonds ufolep</i>	15 245		15 245	15 245
<i>Crep avance de tresorerie</i>	46 000		46 000	46 000
<i>Urfol paca</i>				60 000
<i>Provisions avances de fonds</i>		76 490	-76 490	-76 490
	80 164	76 490	3 674	63 674
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
<i>Pret gic</i>	152 884		152 884	143 381
	152 884		152 884	143 381
Autres immobilisations financières				
<i>Depots & cautionnements</i>	8 045		8 045	
<i>Souscriptions emprunts</i>	1 614		1 614	1 614
<i>Dep de garantie loc font</i>	85		85	85
<i>Depot garantie antar meyroni</i>	610		610	610
<i>Caution 19 rue picot</i>	2 744		2 744	2 744
<i>Autres creances immobilis</i>	4 766		4 766	4 766
	17 864		17 864	9 819
ACTIF IMMOBILISE	4 101 694	2 707 363	1 394 331	1 579 626
Stocks	46 015		46 015	52 481
Matières premières et autres approv.				
<i>Stock produits entretien</i>	994		994	1 465
<i>Stock fourm adm</i>	3 131		3 131	2 516
	4 125		4 125	3 981
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Stocks de marchandises</i>	41 890		41 890	48 500
	41 890		41 890	48 500
Créances	2 280 176	372 425	1 907 751	1 902 399
Usagers et comptes rattachés				
<i>Clients</i>	1 406 590		1 406 590	1 193 895
<i>Clients douteux</i>	93 241		93 241	74 688
<i>Clients factures a etabl</i>	212 969		212 969	147 001
<i>Prov.deprec.cpt.clients</i>		93 241	-93 241	-108 188
	1 712 800	93 241	1 619 559	1 307 396
Autres créances				
<i>Rrr a obtenir,avr.a rec.</i>	9 514		9 514	14 639
<i>Salarie rbt de frais</i>				1 468
<i>Frais déplacement</i>	931		931	417
<i>Caisse retraite prev cpm</i>	5 460		5 460	
<i>Org.soc.,prod.a recevoir</i>	9 909		9 909	7 509
<i>Caisse alloc familiales</i>	38 852		38 852	54 846

Bilan Détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<i>Tsa investissement non produit</i>				15 692
<i>Subvention conseil regional</i>	143 537		143 537	220 211
<i>Subvention conseil general</i>				10 000
<i>Subventions tpm</i>				17 174
<i>Tva a decaisser</i>	4		4	4
<i>Tva sur achats 19,6%</i>	741		741	
<i>Credit de tva xxx</i>	2 064		2 064	3 979
<i>Tva déductible régulariser</i>				1 075
<i>Tva s/fact.non parvenues</i>	840		840	547
<i>Percepteur taxes/sal</i>	6 796		6 796	
<i>Le paris adhesions individuelles</i>	96		96	51
<i>Crep deb et cre divers</i>	51 948		51 948	31 842
<i>Aladin deb cred divers</i>	4 714		4 714	
<i>San salvadour</i>	21 320		21 320	21 320
<i>Apac fact debit cred div</i>	46 693		46 693	31 117
<i>Ufolep cred/deb divers</i>	64 370		64 370	31 079
<i>Usep credituers /deb dive</i>	57 903		57 903	58 434
<i>Cafe lecture cred deb div</i>	36 851		36 851	36 851
<i>Roubaud christian</i>	301		301	301
<i>Bon ancv</i>	20		20	60
<i>Crep deb cred</i>	859		859	859
<i>Charges a payer</i>	25		25	
<i>Divers prod.a recevoir</i>	63 629		63 629	249 767
<i>Provision sur créances diverses</i>		279 184	-279 184	-214 237
	567 376	279 184	288 192	595 002
Divers	1 948 037		1 948 037	1 813 503
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Placements</i>	833 736		833 736	582 753
	833 736		833 736	582 753
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
<i>Valeur a l encaissement</i>	9 978		9 978	9 256
<i>Bfcc fol var</i>	37 453		37 453	423 540
<i>Bfcc sejours 06</i>	906 122		906 122	660 045
<i>Bp casen</i>	431		431	421
<i>Credit mutuel</i>	15 141		15 141	14 832
<i>Bpca 68119078263</i>	25 208		25 208	10 286
<i>Ste generale 00037275712</i>	52 871		52 871	2 073
<i>Banque populaire 810190377</i>	1 179		1 179	1 179
<i>Ccp siege</i>	17 312		17 312	57 831
<i>Caisse siege</i>	8 787		8 787	5 400
<i>Caisse</i>	473		473	473
<i>Caisse tournées</i>	5 338		5 338	5 188
	1 080 291		1 080 291	1 190 524
Charges constatées d'avance				
<i>Charg.constatees d'avanc</i>	34 010		34 010	40 226
	34 010		34 010	40 226
ACTIF CIRCULANT	4 274 228	372 425	3 901 803	3 768 382

Bilan Détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	8 375 922	3 079 788	5 296 133	5 348 008

Bilan Détaillé

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Fonds associatifs</i>	1 304 567	1 304 567
<i>Subventions d'investissement sdr</i>	172 349	163 849
	1 476 916	1 468 416
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<i>Report a nouveau créditeu</i>	1 877 238	1 739 424
<i>Report a nouveau debit.</i>	-1 485 585	-1 379 727
	391 653	359 697
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 000	31 956
Subventions d'investissement		
<i>Subvention equipmt etat</i>	1 152 259	1 198 825
<i>Subv inv vire du c.resul</i>	-105 838	-156 883
<i>Sub.equip.viree (t.s.a.)</i>	-1 007 731	-988 548
	38 690	53 394
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 920 258	1 913 463
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS	1 920 258	1 913 463
Provisions pour risques		
<i>Autres prov pour risques</i>	889 711	996 666
<i>Provision sur tsa</i>	38 850	29 561
	928 561	1 026 227
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	928 561	1 026 227
Fonds dédiés sur subventions		
<i>Fonds dédiés</i>	32 973	20 500
	32 973	20 500
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDES	32 973	20 500
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
<i>Emprunt n (lt)</i>	19 947	30 493
<i>Pr^t sté générale port cros</i>		8 531

Bilan Détaillé

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<i>Emprunt bellevue</i>	125 805	144 621
<i>Int.couru emp.ets credit</i>	333	849
	146 085	184 493
Découverts et concours bancaires		
<i>Iffol -51020011265</i>	894	
<i>Bfcc fol cv le pradet</i>	706 166	590 136
	707 060	590 136
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>Affiliation fol/ufolep</i>	30 603	10 508
<i>Affiliation fol/usep</i>	13 310	
	43 913	10 508
EMPRUNTS ET DETTES DIVERSES	897 059	785 138
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<i>Client acompte verse</i>		48 305
		48 305
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
<i>Fournisseurs</i>	494 292	488 365
<i>Fourn.fact.non parvenues</i>	157 964	103 196
	652 256	591 561
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel – rémunérations dues</i>	2 920	2 635
<i>Comité d'entreprise</i>	14 876	15 458
<i>Personnel – oppositions</i>	601	491
<i>Salarié divers</i>	5	
<i>Dettes prov pour congés</i>	180 425	210 922
<i>Salarie rbt de frais</i>	2 620	
<i>Pers.aut.charg.a payer</i>	31 600	
<i>Securite sociale</i>	87 684	73 196
<i>Participation form continue</i>	32 384	32 155
<i>Caisse retraite prev cpm</i>		11 479
<i>Cicp caisse cadres</i>	88 442	164 210
<i>Assedic</i>		13 625
<i>Mocen</i>	1 768	1 688
<i>Aimt</i>	333	221
<i>Charges sociales s/congés payer</i>	79 387	92 806
<i>Org.soc.,charg.a payer</i>	36 990	
<i>T.s.a. a decaisser</i>	19 396	12 247
<i>Tsa dettes</i>	1 871	1 871
<i>Avances droits tsa</i>	18 217	57 823
<i>Etat impts sur les bénéfices</i>	2 753	2 753
<i>Tva collectee 5,5</i>	2	
<i>Tva sur ventes 19,6%</i>	682	
<i>Tva collectée régulariser</i>		125
<i>Tva s/fact. a etablir</i>	1 378	523
<i>Percepteur taxes/sal</i>		2 314
<i>Particip construct gic</i>	10 703	10 711

Bilan Détaillé

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	615 037	707 254
Autres dettes		
Autres comptes débiteurs/crédeurs	14 420	
Drac deb et cred divers	15 315	12 989
Subv exploit ar	83 806	83 806
Issert jacques tournée r	17 638	34 136
Robespierre jugemt incen	4 851	4 551
Solidarite sinistres draguignan		2 068
Solidarite laique		2 915
Cnasea cec a reverser	11 539	11 539
Irill objectif 3 cpl a reverser	11 434	11 434
Charges a payer		1 005
	159 002	164 442
Produits constatés d'avance		
Prod.constates d'avance	90 987	91 119
	90 987	91 119
DETTES	2 414 341	2 387 818
Ecarts de conversion – Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	5 296 133	5 348 008

Compte de Résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	449	662
Production vendue	4 710 382	4 563 620
Prestations de services		
Legs		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 006 338	981 356
Reprises et Transferts de charge	1 277 487	1 195 023
Autres produits	218 479	223 514
Cotisations		
Quote-part subventions renouvelables		
Total des produits	7 213 135	6 964 175
CHARGES		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises	6 610	-350
Achats de matières premières	6 986	10 612
Variation de stock de matières premières	-144	1 583
Autres achats non stockés	468 595	530 584
Achats prestations	661 879	615 041
Charges externes	1 608 631	1 463 214
Impôts et taxes	238 769	241 548
Salaires et Traitements	2 595 502	2 697 596
Charges sociales	981 223	844 708
Amortissements et provisions	466 326	397 661
Autres charges	50 980	48 109
Total des Charges	7 085 357	6 850 305
RESULTAT D'EXPLOITATION	127 778	113 870
Opérations faites en commun		
Produits financiers	1 659	4 054
Charges financières	7 522	9 692
Résultat financier	-5 863	-5 638
RESULTAT COURANT	121 915	108 232
Produits exceptionnels	64 456	58 188
Charges exceptionnelles	160 898	113 964
Résultat exceptionnel	-96 442	-55 777
Impôts		
Report de ressources	20 500	
Engagements à réaliser	32 973	20 500
RESULTAT (Excédent ou Insuffisance)	13 000	31 956

Compte de Résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
<i>Cession repas ste maxime</i>		662	-662	-100,00
<i>Ventes marchand.france</i>	449		449	
	449	662	-212	-32,09
Production vendue				
<i>Billetterie cinema</i>	553 640	511 609	42 031	8,22
<i>Produits sejours</i>	2 838 998	2 777 757	61 241	2,20
<i>Prestations sce cine</i>	24 354	19 112	5 241	27,42
<i>Comm courtages apac</i>	2 024	1 448	576	39,75
<i>Location emplacements</i>	2 409	1 221	1 188	97,32
<i>Reversement csv</i>		2	-2	-100,00
<i>Actions conventionnees</i>	154 526	192 103	-37 577	-19,56
<i>Actions convent.conseil r</i>	17 271	19 110	-1 839	-9,62
<i>Autres prestations</i>	81 848	88 862	-7 014	-7,89
<i>Particip stages formatio</i>	1 035 314	952 397	82 917	8,71
	4 710 382	4 563 620	146 762	3,22
Subventions d'exploitation				
<i>Subvention drac</i>		1 133	-1 133	-100,00
<i>Subv cinema cg</i>	36 000	36 000		
<i>Subvention ddjs</i>	94 000	99 894	-5 894	-5,90
<i>Subv canal plus</i>	8 263	7 549	714	9,46
<i>Subv cnc arts et essais</i>	7 000	10 162	-3 162	-31,11
<i>Subvention conseil gener</i>	580 000	583 000	-3 000	-0,51
<i>Subvention conseil region</i>	171 580	163 900	7 680	4,69
<i>Autres subventions</i>	109 495	79 718	29 777	37,35
	1 006 338	981 356	24 983	2,55
Reprises et Transferts de charge				
<i>Rep/prov pour risques et charges</i>	320 118	120 631	199 487	165,37
<i>Repris /prov.depr.creanc</i>	33 770		33 770	
<i>Repris.s/prov.dépréc.aut.créances</i>	531	98 335	-97 804	-99,46
<i>Transfert de charges</i>	9 900	10 015	-116	-1,16
<i>Rbt cnasea mad perso ces</i>	38 607	65 887	-27 280	-41,40
<i>Rembt cnasea perso cej</i>	9 756	2 906	6 850	235,71
<i>Rbst cnasea cae</i>	9 077	55 083	-46 006	-83,52
<i>Avoir a établir</i>	39 329	-44 468	83 797	-188,44
<i>Uniformation</i>	26 585	46 739	-20 154	-43,12
<i>Frais deplt recup</i>	31 313	36 339	-5 026	-13,83
<i>Frais fournitures refacturees</i>	301 821	250 459	51 362	20,51
<i>Rbt cpam et cpm</i>	70 567	71 955	-1 388	-1,93
<i>Rbt des assurances</i>	16 161	725	15 436	NS
<i>Aut.trans.charg.exploit.</i>	280 498	385 805	-105 307	-27,30
<i>Aide fonjep</i>	21 321	21 999	-678	-3,08
<i>Refact social ufolep</i>	20 000	25 318	-5 318	-21,00
<i>Refacturation social usep</i>	14 469	6 423	8 046	125,27
<i>Refacturation ass tiers</i>	33 664	40 872	-7 209	-17,64
	1 277 487	1 195 023	82 464	6,90
Autres produits				
<i>Affiliations & licences</i>	74 621	77 309	-2 688	-3,48

Compte de Résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Bafa</i>	142 868	143 693	-825	-0,57
<i>Produits divers</i>	990	2 512	-1 522	-60,59
	218 479	223 514	-5 035	-2,25
Total des produits	7 213 135	6 964 175	248 960	3,57
CHARGES				
Variation de stock de marchandises				
<i>Variation stock marchand</i>	6 610	-350	6 960	NS
	6 610	-350	6 960	NS
Achats de matières premières				
<i>Achats materiel</i>	1 123	2 492	-1 369	-54,95
<i>Achats combustible</i>	3 373	3 064	309	10,10
<i>Achats produits entretie</i>	2 490	5 083	-2 593	-51,01
<i>R.r.r obtenus sur achats</i>		-27	27	-100,00
	6 986	10 612	-3 626	-34,17
Variation de stock de matières premières				
<i>Var stock autres appro</i>	-144	1 583	-1 727	-109,10
	-144	1 583	-1 727	-109,10
Autres achats non stockés				
<i>Achats alimentation</i>	270 318	342 475	-72 157	-21,07
<i>Eau</i>	8 487	7 440	1 047	14,07
<i>Gaz,fuel,combustibles</i>	7 134	6 893	242	3,51
<i>E.d.f.</i>	33 034	27 371	5 663	20,69
<i>Carburants & lubrifiants</i>	24 635	27 132	-2 496	-9,20
<i>Petie equipement techniq</i>	1 441	1 365	76	5,57
<i>Petit mat et equip</i>	22 012	19 427	2 585	13,31
<i>Fournitures administrat.</i>	18 099	17 793	306	1,72
<i>Fourn adm offset et phot</i>	19 711	19 693	18	0,09
<i>Fourn adm info</i>	1 311	1 955	-644	-32,92
<i>Carburants lubrifiants</i>	38 942	34 724	4 218	12,15
<i>Frais pharmaceutiques</i>	4 526	3 140	1 385	44,12
<i>Frais medicaux a recap</i>	142	236	-94	-39,76
<i>Fourn et serv educatifs</i>	18 803	20 940	-2 137	-10,21
	468 595	530 584	-61 989	-11,68
Achats prestations				
<i>Achats etude et prest se</i>	392 413	357 468	34 945	9,78
<i>Sous traitance action</i>	269 466	257 573	11 893	4,62
	661 879	615 041	46 838	7,62
Charges externes				
<i>Frais gestion sagec</i>	3 852	3 446	406	11,78
<i>Cb express 110</i>	4 764	14 581	-9 818	-67,33
<i>Locations immobilieres</i>	35 563	38 159	-2 596	-6,80
<i>Locations mobilières</i>	103 989	141 962	-37 973	-26,75
<i>Loc peugeot 309adq long</i>	8 481	7 310	1 172	16,03
<i>Charg.locatives & coprop</i>	8 612	7 592	1 021	13,44
<i>Entretien s/immobiliers</i>	13 297	6 526	6 771	103,74
<i>Entretien sur biens mobiliers</i>	9 573	13 445	-3 872	-28,80
<i>Materiel et outillage</i>	2 527	197	2 329	NS

Compte de Résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Materiel de transport	18 169	24 983	-6 814	-27,28
Rep veh/rnbt ass	9 901	2 349	7 552	321,42
Mob.& mat.de bureau	7 822	7 984	-162	-2,03
Maintenance	49 654	44 826	4 828	10,77
Assurance vehicule	503	10 273	-9 771	-95,11
Assurance comite entreprise	166	171	-5	-2,78
Ass ps cine/fol83	630	830	-199	-24,04
Assurance batiment	4 582	5 894	-1 312	-22,27
Ass install et mat	4 569	4 516	53	1,18
Ass autres gar temporaire	286	328	-42	-12,85
Convention assurance pers	518	505	13	2,59
Ass prevoyance militant	265	360	-95	-26,30
Ass financiere autom	922	1 100	-177	-16,13
Assurance sejours	8 887	10 920	-2 033	-18,62
Garantie vol carte total	9 885	105	9 781	NS
Assurance vehicule mission	19 220	18 926	295	1,56
Multirisques	4 406	4 271	135	3,16
Assu resp civile des biens confies	138	136	2	1,44
Ass rc organisateur manifestations	75	2 550	-2 476	-97,07
Services extérieurs divers		1 000	-1 000	-100,00
Doc.generale & technique	2 514	811	1 703	209,85
Abonnements	5 548	8 365	-2 817	-33,68
Documentation technique	4 464	4 113	351	8,53
Form perso salarie	23 535	27 717	-4 181	-15,09
Perso mis a dispo fact	5 811	25 007	-19 196	-76,76
Personnel mis a dispos.fact.	129 298	123 871	5 427	4,38
Service civil volontaire	27 399	60 137	-32 737	-54,44
Honoraires	88 240	93 745	-5 505	-5,87
Frais actes et contentieux	254	186	68	36,31
Publicite publications	13 106	7 976	5 130	64,32
Annonces & insertions	7 369	8 579	-1 210	-14,11
Recompenses		262	-262	-100,00
Pourboires,dons, divers	4 622	1 625	2 997	184,44
Transport s/achats	1 760	1 992	-232	-11,64
Transport des usages	109 307	102 106	7 201	7,05
Transport de materiel	18 413	16 743	1 670	9,98
Voyages et deplacements	129 551	107 620	21 931	20,38
Deplt perso exterieurs	48	1 560	-1 512	-96,91
Missions exterieures	5 657	3 063	2 593	84,66
Réceptions	6 703	3 515	3 188	90,71
Timbres	29 003	30 034	-1 031	-3,43
Telephone	4 197	6 023	-1 826	-30,32
Telephone	52 278	47 035	5 242	11,15
Services banc.& assim.	2 794	2 425	369	15,22
Abt et cotis cinema		949	-949	-100,00
Concours divers (cotis.)	15 016	8 154	6 862	84,15
Autres prestations/billetterie		179	-179	-100,00
Prestations de services	598 741	415 956	182 785	43,94
Rab/rost/rem obtenues	-8 252	-21 779	13 527	-62,11

Compte de Résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Impôts et taxes	1 608 631	1 463 214	145 416	9,94
<i>Taxes sur salaires</i>	147 860	152 205	-4 345	-2,85
<i>Partic.employeurs a fpc</i>	52 163	53 487	-1 324	-2,48
<i>Partic.effort construct.</i>	1 200	1 208	-8	-0,66
<i>Taxes foncieres</i>	25 961	24 824	1 137	4,58
<i>Droits enregistrement</i>	151	60	91	150,71
<i>Autres droits</i>	890	924	-33	-3,60
<i>Taxes diverses</i>	10 544	8 841	1 703	19,26
	238 769	241 548	-2 779	-1,15
Salaires et Traitements				
<i>Salaires intermittent sp</i>	2 464 904	2 487 839	-22 935	-0,92
<i>Salaires appointements détachés</i>		50 368	-50 368	-100,00
<i>Conges payes</i>	-30 497	8 506	-39 003	-458,54
<i>Indemnités avantages divers</i>	-5 468	11 082	-16 549	-149,34
<i>Indemnités avantages divers</i>	40 000		40 000	
<i>Rembt frais engages</i>	88 747	87 150	1 597	1,83
<i>Indemn journ ss</i>	37 816	52 651	-14 835	-28,18
	2 595 502	2 697 596	-102 094	-3,78
Charges sociales				
<i>Cotisation urssaf</i>	705 391	575 817	129 574	22,50
<i>Cot caisse retraite cpm</i>	150 459	149 146	1 313	0,88
<i>Caisse retraite cadres</i>	49 899	40 113	9 786	24,40
<i>Cotisations retraites (salariés)</i>	27 977	29 627	-1 650	-5,57
<i>Cotisations retraite détachés</i>		21 421	-21 421	-100,00
<i>Mocen</i>	794	746	48	6,50
<i>Cotisations assedic</i>		111 582	-111 582	-100,00
<i>Charges soc conges payes</i>	-13 419	-6 378	-7 040	110,38
<i>Cotisations autres organismes</i>	19 000		19 000	
<i>Verst comite entreprise</i>	29 579	30 458	-880	-2,89
<i>Medecine du travail</i>	11 543	12 176	-633	-5,20
<i>Prov ind jours ferries</i>		-120 000	120 000	-100,00
	981 223	844 708	136 515	16,16
Amortissements et provisions				
<i>Dot.amort s/immo incorp.</i>	1 124	16 561	-15 437	-93,21
<i>Dot.amort s/immo corpor.</i>	158 448	193 013	-34 565	-17,91
<i>Dot/prov. risques & charges expl.</i>	9 289		9 289	
<i>Provision pour risque</i>	213 163	170 680	42 483	24,89
<i>Dot.prov.deprec.creances</i>	18 823	17 407	1 416	8,14
<i>Dot prov débiteurs divers</i>	65 478		65 478	
	466 326	397 661	68 666	17,27
Autres charges				
<i>Pertes/creances irrecouvr</i>	267	50	217	434,40
<i>Charges diverses</i>	3 064	1 063	2 001	188,28
<i>Cot affiliations licenc</i>	47 649	46 996	653	1,39
	50 980	48 109	2 871	5,97
Total des Charges	7 085 357	6 850 305	235 052	3,43

Compte de Résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT D'EXPLOITATION	127 778	113 870	13 908	12,21
Produits financiers				
<i>Revenus des vmp</i>	949		949	
<i>Gains de change</i>	3		3	
<i>Produits nets /cessions vmp</i>		3 807	-3 807	-100,00
<i>Autres pdts financiers</i>	707	247	461	186,55
	1 659	4 054	-2 395	-59,07
Charges financières				
<i>Interets sg</i>	1 414	2 105	-690	-32,79
<i>Emprunt bfcc 00039130</i>	6 108	7 587	-1 479	-19,50
	7 522	9 692	-2 169	-22,38
Résultat financier	-5 863	-5 638	-225	4,00
RESULTAT COURANT	121 915	108 232	13 683	12,64
Produits exceptionnels				
<i>Produits except. /opé. gestion</i>		691	-691	-100,00
<i>Aut pdts except s/op gest</i>	36 168	18 722	17 446	93,18
<i>Produits de cession d'. d'actif</i>	4 294		4 294	
<i>Quote part subv inv vire</i>	23 994	38 774	-14 780	-38,12
	64 456	58 188	6 269	10,77
Charges exceptionnelles				
<i>Charges exception. s/opérat.gestion</i>	154 498	1 284	153 214	NS
<i>Aut ch except s/op gest</i>		112 681	-112 681	-100,00
<i>Vnc ents d'actif c</i>	6 400		6 400	
	160 898	113 964	46 934	41,18
Résultat exceptionnel	-96 442	-55 777	-40 665	72,91
Report de ressources				
<i>Report des ressources/fonds dedies</i>	20 500		20 500	
	20 500		20 500	
Engagements à réaliser				
<i>Fonds dedies</i>	32 973	20 500	12 473	60,84
	32 973	20 500	12 473	60,84
RESULTAT (Excédent ou Insuffisanc	13 000	31 956	-18 956	-59,32

Tableau de bord

	31/12/2011	31/12/2010	% Variation
COMPTE DE RESULTAT			
Total des produits	7 299 751	7 026 416	3,89
Total des charges	7 286 751	6 994 461	4,18
Excédent brut d'exploitation	-850 881	-858 898	-0,93
Résultat d'exploitation	115 305	93 370	23,49
Résultat financier	-5 863	-5 638	4,00
Résultat courant	109 442	87 732	24,75
Résultat net	13 000	31 956	-59,32
Taux (en % des produits)	0,18	0,45	
STRUCTURE FINANCIERE			
Capacité d'autofinancement	115 492	192 376	
Fonds de roulement net global	2 049 885	1 897 990	
Besoin en fonds de roulement	842 918	714 850	
Trésorerie	1 206 967	1 183 140	
RATIOS			
Crédit fournisseurs	86 Jrs	81 Jrs	
Solvabilité à court terme	279 %	252 %	
Autonomie financière	57 %	56 %	

Capacité d'autofinancement

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DU RESULTAT NET

	31/12/2011	31/12/2010
Résultat net	13 000	31 956
+ Dotations aux amortissements	159 573	209 574
+ Dotations aux provisions	255 425	191 180
+ Dotations Autres	84 302	17 407
– Reprises sur charges calculées	374 920	218 966
– Subventions d'investissement inscrites au C/R	23 994	38 774
– Prix de cession d'immobilisations (775)	4 294	
+ VNC des immobilisations cédées (675)	6 400	
= Capacité d'autofinancement	115 492	192 376

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DE L'EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION

	31/12/2011	31/12/2010
Excédent Brut d'exploitation	-850 881	-858 898
+ Transfert de charges	923 067	976 057
+ Autres produits d'exploitation	218 479	223 514
– Autres charges d'exploitation	50 980	48 109
– Crédit-bail		
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	1 659	4 054
– Charges financières	7 522	9 692
+ Produits exceptionnels	36 168	19 413
– Charges exceptionnelles	154 498	113 964
– Impôts		
= Capacité d'autofinancement	115 492	192 376

Analyse du bilan

	au 31/12/2011	au 31/12/2010
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	115 980	115 830
Immobilisations corporelles	3 734 802	3 815 418
Immobilisations financières	250 913	293 365
Total Brut	4 101 694	4 224 613
RESSOURCES		
Capital et réserves	1 868 569	1 828 113
Rétention de résultat	3 079 788	2 967 412
Résultat	13 000	31 956
Subventions d'investissements	38 690	53 394
Provisions pour risques et charges	961 534	1 046 727
Comptes courants d'associés	43 913	10 508
Total Capitaux Propres	6 005 494	5 938 110
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	1 903 800	1 713 497
Emprunts et dettes assimilées	146 085	184 493
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	2 049 885	1 897 990
Stocks	46 015	52 481
Créances clients	1 712 800	1 415 584
Autres créances	567 376	809 239
Comptes de régularisation	34 010	40 226
Total Créances	2 360 200	2 317 531
Dettes fournisseurs	652 256	591 561
Dettes fiscales et sociales	615 037	707 254
Autres dettes	159 002	212 747
Comptes de régularisation	90 987	91 119
Total Dettes	1 517 282	1 602 681
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	842 918	714 850
Trésorerie active	1 914 027	1 773 277
Trésorerie passive	707 060	590 136
TRESORERIE	1 206 967	1 183 140

Tableau de financement

	31/12/2011	31/12/2011
Ressources		
Capacité d'autofinancement	115 492	
Autofinancement disponible	115 492	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	64 294	
Augmentation de capital et Apport en compte courant	41 905	
Subventions d'investissement	9 290	
Total des ressources	230 980	
Emplois		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		40 678
Remboursement d'emprunts		38 408
Total des emplois		79 086
AUGMENTATION du fonds de roulement net global	151 894	
Stocks et en-cours	6 466	
Comptes clients & comptes rattachés		297 215
Autres créances	241 863	
Comptes de régularisation	6 217	
Avances et acomptes reçus sur commandes		48 305
Fournisseurs & comptes rattachés	60 695	
Dettes fiscales et sociales		92 217
Autres dettes		5 440
Comptes de régularisation		132
Besoins de l'exercice en fonds de roulement		128 068
Variation de la trésorerie active		140 751
Variation de la trésorerie passive	116 924	
Variation nette de trésorerie		23 827
VARIATION du fonds de roulement net global		151 895

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable se monte à :	13 000	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	499 299	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		398 914
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	2 106	
Capacité de financement du cycle d'exploitation	115 492	
Vous avez bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	64 294	
Augmentation de capital et apports en compte-courant	41 905	
Subventions obtenues sur l'exercice	9 290	
Total des ressources externes de l'exercice	115 488	
Mais vous avez financé :		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		40 678
Montant consacré au remboursement du Capital des emprunts		38 408
Total des besoins de financement de l'exercice		79 086
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	1 183 140	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	1 335 035	
Cependant, vous avez financé le cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Diminution des stocks	6 466	
Augmentation de l'en-cours clients		297 215
Diminution des autres créances	248 080	
Diminution des acomptes reçus		48 305
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	60 695	
Diminution des dettes fiscales et sociales		92 217
Diminution des autres dettes		5 572
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		128 068
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	1 206 967	

Annexe bilan clos

Les comptes de l'exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

d'une durée de 12 mois de l'entreprise

ASS FOL 83 LIGUE DE L ENSEIGNEMENT VAR

comportent les montants suivants :

	Montant en Euro
Total bilan	5 296 133,39
Total des produits	7 299 750,84
Total des charges	7 286 750,79
Résultat net comptable (Excédent)	13 000,05

Les notes et tableaux faisant partie intégrante de l'annexe suivent:

Annexe complémentaire association

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011, dont le total est de 5 296 133.39 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 13 000.05 € avant affectation.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011.

1 REGLES GENERALES

- 1.1 Conventions générales comptables appliquées
- 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.3 Informations à caractère fiscal

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Dettes
- 2.4 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.5 Fonds dédiés
- 2.6 Traitement des conventions de financement
- 2.7 Contributions volontaires
- 2.8 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.9 Informations sur la masse salariale
- 2.10 Evénements particuliers

Annexe complémentaire association

1 REGLES GENERALES

1.1 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2011, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.2 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

Néant.

1.3 Informations à caractère fiscal

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées, à l'exception de l'activité CINEMA qui est soumise à la TVA.

Annexe complémentaire association

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).
Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles et corporelles	Mode (L/D)	Durée
Constructions	L	10 – 50 ans
Agencements des constructions	L	10 – 20 ans
Logiciels et immobilisation incorporelles	L	1 – 10 ans
Installation matériel et outillage	L	5 - 10 ans
Matériel de transport	L	4 – 5 ans
Matériels de bureau et informatique	L	3 – 10 ans
Mobiliers	L	10 ans

2.2 Créances

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Créances Usagers et Comptes rattachés » : 1 619 559 € (Clientst)

Le poste « Autres Créances » : 288 192 € (Subventions à recevoir et partenariats)

Annexe complémentaire association

2.3 Dettes

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Dettes fournisseurs » qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2011 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.

Le poste « Dettes fiscales et sociales » comprend des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2011, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

2.4 Dépréciations inscrites au bilan

Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan

Les dépréciations de l'actif

Provisions s/ avances de fonds	76 490 €
Provisions s/ comptes clients	93 241 €
Provisions s/ créances diverses	279 184 €

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges)

Engagement retraites	232 728 €
Litiges salariés	1 660 €
Risque de réversion CAF et autres organismes	175 926 €
Provisions sur gros travaux pour Port Cros	100 000 €
Provisions sur gros travaux pour MEYRONNES	229 397 €
Activité Cinéma TSA	38 850 €
TOTAL.....	918 561 €

2.5 Fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée, est inscrite en charge en « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan en « fonds dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Les fonds dédiés constitués au 31/12/2011 s'élèvent à 32 973 €. La reprise des fonds dédiés constitués au 31.12.2011 est de 20 500 €.

Annexe complémentaire association

2.6 Traitement des conventions de financement

Tableau : Principales ressources d'exploitation de l'association – Subventions d'investissement non renouvelables - Suivi des fonds dédiés – Produits constatés d'avance

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés (Cf2.5).

Les subventions d'investissement : par l'analyse des dispositions de la convention de financement ou, à défaut en prenant en considération les contraintes de fonctionnement de l'association, on distingue :

- *Les subventions ayant servi à financer un bien non renouvelable par l'association (compte 131-139)*

Ces subventions financent des biens qui seront enregistrés à l'actif en immobilisations corporelles, alors que l'association n'a pas d'obligation de renouveler ces biens.

Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable sont reprises au compte de résultat de chaque exercice au rythme de l'amortissement des biens financés.

Le compte de résultat n'est donc pas affecté car il n'est pas utile de dégager un autofinancement pour financer le renouvellement du bien.

- *Les subventions ayant servi à financer un bien renouvelable par l'association (compte 102600)*

Les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds associatifs, avec ou sans droit de reprise.

2.7 Contributions volontaires

La Ligue de l'enseignement bénéficie de l'intervention de 253 bénévoles à hauteur d'une heure par semaine sur 36 semaines soit un total de 9 108 heures.

Le coût de ces interventions est estimé à 119 679 € chargé (smic horaire et 46% de charges sociales).

2.8 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite

Voir paragraphe 2.4 sur les provisions pour risques et charges.

Annexe complémentaire association

Engagements reçus

Néant

Effectif de la Ligue de l'Enseignement

Effectif moyen en 2011 : 96 salariés ETP

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006)

Rémunérations : 176 475 €

Droit Individuel à la Formation

Les Droits Individuels à la Formation acquis par les salariés de l'association sont de 5 679 heures.

Convention de moyen

La convention de moyens établie entre La Ligue de l'Enseignement FOL et l'association UFOLEP s'élève au titre de l'exercice 2011 à 20 000 euros.

La convention de moyens établie entre La Ligue de l'Enseignement FOL et l'association USEP s'élève au titre de l'exercice 2011 à 16 055 euros.

La convention de moyens établie entre La Ligue de l'Enseignement FOL et l'association CREP s'élève au titre de l'exercice 2011 à 15 005 euros.

La convention de moyens établie entre La Ligue de l'Enseignement FOL et l'association ALADIN s'élève au titre de l'exercice 2011 à 2 104 euros.

La convention de moyens établie entre la ligue de l'Enseignement FOL et FAIL 13 se traduit par une mutualisation des secteurs Formation, Vacances et Administratif et s'élève à 287 855 €.

2.9 Informations sur la masse salariale

	BRUT	CDD	CDI	ETP	Dont embauche durant l'année	Dont sorties durant l'année
Totaux	2 464 905	455	84	96	1	20
Cadres	504 742	4	16	12	1	4
Employés	1 831 075	431	67	77		
Contrats aidés	129 088	20	1	7		16

2.10 Evénements particuliers

Néant.

Annexe complémentaire

Produits à recevoir

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois
Créances clients et comptes rattachés	212 969
Autres créances	83 983
Total	296 952

Charges à payer

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois
Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit	333
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 964
Dettes fiscales et sociales	331 022
Total	489 319

Charges constatées d'avance

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois
Charges constatées d'avance	34 010
Total	34 010

Produits constatés d'avance

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois
Produits constatés d'avance	90 987
Total	90 987

Contributions volontaires

Immobilisations

	Valeur brute	Augmentations :	Diminutions	Valeur fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immos incorporelles	115 830	150		115 980
TOTAL Immobilisations incorporelles	115 830	150		115 980
Immobilisations corporelles				
Terrains	357 036			357 036
Constructions sur sol propre	1 070 430			1 070 430
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	959 593			959 593
Installations tech., matériel et outillage industriels	654 543	4 923		659 466
Installations générales, agenc. et aménag. divers	100 302	4 691		104 993
Matériel de transport	108 967	2 528	10 595	100 900
Matériel de bureau et informatique, mobilier	564 548	10 838	93 002	482 385
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total Immobilisations Corporelles	3 815 418	22 980	103 597	3 734 802
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	140 164		60 000	80 164
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	153 201			170 749
Total Immobilisations financières	293 365		60 000	250 913
TOTAL GÉNÉRAL	4 224 613	23 130	163 597	4 101 694

Amortissements

	Début	Augmentations	Diminutions	Fin
Immobilisations incorporelles				
Autres postes d'immobilisations	114 802	1 124		115 926
Total Immobilisations incorporelles	114 802	1 124		115 926
Constructions sur sol propre	705 816	21 393		727 209
Installations générales, agencements et aménagements	528 524	52 446		580 971
Installations techniques, matériel et outillage industrie	593 968	18 654		612 622
Installations générales, agencements, aménagements	41 974	9 656		51 630
Matériel de transport	77 537	22 161	9 139	90 559
Matériel de bureau et informatique, mobilier	505 877	34 137	88 057	451 956
Total Immobilisations corporelles	2 453 696	158 448	97 197	2 514 947
TOTAL GENERAL	2 568 498	159 573	97 197	2 630 873

Provisions

	Début	Dotations	Reprise	FIN
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions (Fonds dédiés,.....)	1 046 727	255 425	340 618	961 534
Provisions risques et charges	1 046 727	255 425	340 618	961 534
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	76 490			76 490
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en- cours				
Sur comptes clients	108 188	18 823	33 770	93 241
Autres dépréciations	214 237	65 478	530	279 184
Dépréciations	398 915	84 302	34 301	448 915
TOTAL GENERAL	1 445 642	339 727	374 919	1 410 449

Etat des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	76 490		76 490
Prêts	152 884		152 884
Autres	17 864		17 864
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 712 800	1 712 800	
Autres	567 376	567 376	
Charges constatées d'avance	34 010	34 010	
Total	2 561 424	2 314 186	247 239
Prêts accordés en cours d'exercice	9 503		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts et dettes diverses	853 146	738 212	96 667	18 266
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts	146 085	31 151	96 667	18 266
Découverts et concours bancaires	707 060	707 060		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	652 256	652 256		
Dettes fiscales et sociales	615 037	615 037		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt				
Autres dettes	202 915	202 915		
Produits constatés d'avance	90 987	90 987		
TOTAL	2 414 341	2 299 407	96 667	18 266
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	37 893			

Tableau de suivi des fonds associatifs

	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
- Patrimoine intégré				-
- Fonds statutaires	1 304 567			1 304 567
- Subventions d'investissements non renouvelables				-
- Apports sans droit de reprise				-
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	163 849	8 500		172 349
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 468 416	8 500	-	1 476 916
- Apports avec droit de reprise				-
- Legs et donations assortis d'une condition				-
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				-
Fonds associatifs avec droit de reprise	-	-	-	-
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves				-
Report à nouveau	359 697	31 956		391 653
Résultat de l'exercice N-1	31 956		31 956	-
Résultat de l'exercice N		13 000		13 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				-
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	53 394		14 705	38 690
Provisions réglementées				-
Droit des propriétaires (Commodat)				-
Autres Fonds associatifs	445 047	44 956	46 660	443 342
RAPPEL SITUATION NETTE COMPTES SOCIAUX	1 913 463	53 456	46 660	1 920 258

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager début exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B		C	D=A-B+C
Conseil général 2011 senegal	20 973	20 973		20 973	20 973
Violences femmes - DDJS 2011	7 500	7 500		7 500	7 500
DEJEPS - DDJS 2011	2 500	2 500		2 500	2 500
BPJEPS - DDJS 2011	2 000	2 000		2 000	2 000
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
Total	32 973	32 973	-	32 973	32 973

II - RESSOURCES ISSUES DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager début exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B		C	D=A-B+C
Dons manuels					-
					-
					-
					-
					-
Total	-	-	-	-	-
Legs et donations					-
					-
					-
					-
					-
Total	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Tableau des Effectifs

Effectif moyen (nb de personnes)	Effectif Homme	Effectif Femme	Effectif Total
Cadres	11	9	20
Employés	163	335	498
Ouvriers			
Contrat Emploi Solidarité	12	9	21
Contrat de qualification			
Contrat Retour à l'emploi			
Contrat Initiative Emploi			
ETP = 96			
	186	353	539

Transfert de charges

Postes du compte de résultat concernés	Montant	
Autres achats et charges externes	712 685	
Avoir à établir		39 329
Frais déplacements récupérés		31 313
Frais fournitures refacturés		301 820
Remboursement assurances		49 825
Autres transferts de charges		290 398
Salaires et traitements	210 382	
Remboursement ASP		57 440
Uniformation		26 585
Remboursement CPAM et CPM		70 567
Refacturation Ufolep et Usep		34 469
Aide Fonjep		21 321
Charges sociales	-	
Transferts de charges d'exploitation	923 067	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	
Transferts de charges exceptionnelles	-	

Ressources de l'organisme

Origine des Fonds	Montant exercice		Montant exercice précédent	
	Montant	En %	Montant	En %
- Ressources issues des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises				
Etat, collectivités locales, établissements publics				
Entreprises VIA FONGECIF, OMA, FAF				
Particuliers				
Sous-Total I	-		-	
- Ressources issues des POUVOIRS PUBLICS				
Instances européennes				
Etat	37 000	3,68%	31 894	3,25%
Régions	228 580	22,71%	231 900	23,63%
Autres collectivités territoriales	616 000	61,21%	619 000	63,08%
Sous-Total II	881 580	87,60%	882 794	89,96%
- Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources	124 758	12,40%	98 562	10,04%
Sous-Total III	124 758	12,40%	98 562	10,04%
Total	1 006 338	100,00%	981 356	100,00%

Emprunts et Dettes

Organismes	V.O.	Durée	Dernière	Total	- 1 An	+ 1 An	+ 5 Ans	Int. courus	Int. restant
	K€					Mois			
A plus de 2 ans à l'origine									
Société Générale	91 500	126	06/09/2013	19 947	11 157	8 790		72	
BFCC	200 000	120	14/09/2017	125 805	19 661	87 877	18 266	261	
TOTAL + 2 ANS A L'ORIGINE				145 752	30 818	96 667	18 266		
A moins de 2 ans à l'origine									
<i>Agios courus</i>									
<i>Intérêts courus</i>				333	333			333	
TOTAL - 2 ANS A L'ORIGINE				333	333				
TOTAL GENERAL				146 085	31 151	96 667	18 266		

Crédit Bail

CREDIT - BAIL et LOCATIONS LONGUE DUREE	durée	Prix de	Dern .	TOTAL	- 1 AN	+ 1 AN	+ 5 ANS
	mois	Revient	Echéance			- 5ANS	
MOBILIER				Crédit-Bail			
				-			
Copieurs	60		juil.-13	43 831	27 683	16 148	
Standard téléphonique Siège	60		juil.-14	29 667	11 484	18 183	
Standard téléphonique Iffol	60		juil.-14	15 520	6 008	9 512	
BOXER COMBI 795BVS	36		mai-12	2 334	2 334	-	
BOXER COMBI 796BVS	36		mai-12	2 334	2 334	-	
CLIO GAMME 2011 AY612FF	36		août-13	5 797	3 478	2 319	
CLIO GAMME 2011 AY749FF	36		août-13	5 652	3 478	2 174	
TRAFIC PASSENGE BD112XA	60		déc.-15	18 109	4 527	13 582	
TRAFIC PASSENGE BM957AC	60		avr.-16	20 161	4 653	15 509	
				-			
				-			
KANGOO EXPRESS BP248XJ	36		juin-14	11 815	4 726	7 089	
KANGOO EXPRESS 75BVJ83	36		mars-12	1 005	1 005	-	
KANGOO EXPRESS 73BVJ83	36		mars-12	870	870	-	
				-			
				-			
TOTAL MOBILIER		-		157 096	72 580	84 516	-
IMMOBILIER				Crédit-Bail			
TOTAL IMMOBILIER		-		-	-	-	-
TOTAL GENERAL		-		157 096	72 580	84 516	-

Rapport de gestion

LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT

RAPPORT FINANCIER SUR LES COMPTES 2011

Rapport de gestion

SOMMAIRE

Application des textes : C. com. art. L612-1, R612-2

SOMMAIRE	2
APPLICATION DES TEXTES : C. COM. ART. L612-1, R612-2	2
1. SITUATION DE L'ASSOCIATION DURANT L'EXERCICE ECOULE	3
1.1 ANALYSE DE L'ACTIVITE.....	3
1.2 ANALYSE DU BILAN	4
1.3 MENTIONS PARTICULIERES	4
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS	4
3. EVENEMENTS POST CLOTURE	5
4. ACTIVITE DE L'ASSOCIATION EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	5
5. MODIFICATIONS INTERVENUES DANS LA PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET DANS LES METHODES RETENUES	5
6. EVOLUTION DE L'ASSOCIATION ET DES FINANCEMENTS	5
6.1 ANALYSE DE LA REALISATION DU BUDGET 2011	5
6.2 BUDGET PREVISIONNEL 2012.....	5
7. CONVENTIONS DE MOYEN	5

Rapport de gestion

1. SITUATION DE L'ASSOCIATION DURANT L'EXERCICE ECOULE

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2011 présentent un résultat excédentaire de 13 000 € contre 31 956 € en 2010.

Le total Bilan de l'exercice s'élève à 5 296 133 € contre 5 348 008 € pour l'exercice précédent.

1.1 Analyse de l'activité

Le résultat d'exploitation enregistre une baisse de 19 595 € par rapport à l'exercice précédent.

La structure des produits sur l'exercice est la suivante :

	2011	2010	Var	Var %
PRODUITS D'EXPLOITATION	7 179 632	6 964 175	215 457	3%
PRODUITS FINANCIERS	1 659	4 054	- 2 395	-59%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	97 959	58 188	39 772	68%
REPRISE DES FONDS DEDIES N-1	20 500	-	20 500	
TOTAL DES PRODUITS	7 299 751	7 026 416	273 334	4%

La structure des charges est la suivante :

	2011	2010	Var	Var %
VARIATION DE STOCK	6 466	1 233	5 233	425%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 746 091	2 619 451	126 640	5%
IMPOTS ET TAXES	238 769	241 548	- 2 779	-1%
SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	3 576 725	3 542 304	34 422	1%
AUTRES CHARGES	50 980	48 109	2 871	6%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	159 573	209 574	- 50 001	-24%
DOTATIONS AUX PROVISIONS	306 754	188 087	118 667	63%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	7 085 357	6 850 305	235 052	3%
CHARGES FINANCIERES	7 522	9 692	- 2 169	-22%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	160 898	113 964	46 934	41%
ENGAGEMENTS RESTANTS A REALISER	32 973	20 500	12 473	61%
TOTAL DES CHARGES	7 286 751	6 994 461	292 290	4%

Rapport de gestion

1.2 Analyse du Bilan

Les fonds propres associatifs s'élèvent à 1 920 264 € au 31 décembre 2011 contre 1 913 463 € en 2010.

Les fonds dédiés au 31 décembre 2011 s'élèvent à 32 973 € contre 20 500 € au titre de l'exercice précédent.

Ces fonds dédiés se répartissent de la manière suivante sur les différentes actions de l'association :

Conseil général 2011 senegal	20 973
Violences femmes - DDJS 2011	7 500
DEJEPS - DDJS 2011	2 500
BPJEPS - DDJS 2011	2 000
TOTAL FONDS DEDIES	32 973

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges) au 31/12/2011, sont les suivantes :

- Engagement retraites 232 728 €
- Litiges salariés 660 €
- Risque de réversion CAF et autres organismes 175 926 €
- Provisions sur gros travaux pour Port Cros 100 000 €
- Provisions sur gros travaux pour MEYRONNES 229 397 €
- Activité Cinéma TSA 38 850 €

1.3 Mentions particulières

- Continuation de la non-fiscalisation du reste des activités de la Ligue de l'enseignement à l'exception de l'activité CINEMA soumise à TVA.
- Application du plan comptable des associations depuis le 1^{er} Janvier 2000 (CRC 99-01 et CRC 99-03).

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant.

Rapport de gestion

3. EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

4. ACTIVITE DE L'ASSOCIATION EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Néant.

5. MODIFICATIONS INTERVENUES DANS LA PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET DANS LES METHODES RETENUES

Néant.

6. EVOLUTION DE L'ASSOCIATION ET DES FINANCEMENTS

6.1 Analyse de la réalisation du budget 2011

Le budget prévisionnel de l'association voté au titre de l'exercice 2011 s'établissait à 6 226 567 € de dépenses.

Les contraintes liées au budget 2011 ont été respectées avec une réalisation de dépenses de 7 286 751 €. Ce total charges tient compte d'une provision pour engagement financier de 32 973 €.

6.2 Budget prévisionnel 2012

Le budget prévisionnel 2012 de l'association voté s'élève à 6 169 998 € de dépenses.

7. CONVENTIONS DE MOYEN

La convention de moyens établie entre la Ligue de l'Enseignement FOL et l'association UFOLEP s'élève au titre de l'exercice 2011 à 20 000 €.

La convention de moyens établie entre la Ligue de l'Enseignement FOL et l'association USEP s'élève au titre de l'exercice 2011 à 16 055 €.

La convention de moyens établie entre la Ligue de l'Enseignement FOL et l'association CREP s'élève au titre de l'exercice 2011 à 15 005 €.

La convention de moyens établie entre la Ligue de l'Enseignement FOL et l'association ALADIN s'élève au titre de l'exercice 2011 à 2 104 €.

La convention de moyens établie entre la Ligue de l'Enseignement FOL et l'association FAIL 13 se traduit par une mutualisation des secteurs Formation, Vancances et Administratif et s'élève à 287 855 €.