

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**

Exercice 31 décembre 2012

Rapport du Commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012 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 :** 4 451 413 euros
- **Total Produits d'exploitation :** 14 701 110 euros
- **Déficit :** 306 901 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 06 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

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

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
30 rue Théron de Montaugé – 31200- TOULOUSE
Téléphone : 05 34 25 09 60 – Télécopie : 05 34 25 09 69 – E-mail : c.sans@expertfcq.com

RAPPORT SPECIAL

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE

GRAND SUD

LE&C GS
7, rue Paul Mesplé
31100 TOULOUSE

Exercice 31 décembre 2012

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 2012

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'attachait 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 durant l'année 2012, portant la créance de LE&C Formation envers LE&C Grand Sud à 220 000 euros au 31 décembre 2012.

Fait à TOULOUSE, le 06 Juin 2013

Le Commissaire aux comptes.



Christophe SANS

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE
Grand Sud

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



Comptes annuels

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012



Loisirs Education & Citoyenneté
Grand Sud

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros	Exercice clos le 31-déc-2012			31-déc-2011
	Brut	Amort.& Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	280 669	125 983	154 686	160 548
- Frais d'établissement	-	-	-	-
- Frais de Recherche & Développement	-	-	-	-
- Concessions, Brevets, Licences & Droits Associés	275 061	125 983	149 078	160 548
- Fonds Commercial (1)	-	-	-	-
- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
- Immobilisations Incorporelles en Cours	5 608	-	5 608	-
- Avances & Acomptes / immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 259	84 173	99 086	67 352
- Terrains	-	-	-	-
- Constructions	-	-	-	-
- Installations Techniques, Matériels & Outillage	23 607	5 065	18 542	14 871
- Autres Immobilisations Corporelles	159 652	79 108	80 544	52 482
- Immobilisations grevées de Droits (Commodat)	-	-	-	-
- Immobilisations Corporelles en Cours	-	-	-	-
- Avances et Acomptes / Immos. Corporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	20 179	-	20 179	20 334
- 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	17 279	-	17 279	17 434
TOTAL I	484 107	210 156	273 951	248 233
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
- Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
- En-Cours de Production (Biens & Services)	-	-	-	-
- Produits intermédiaires & Finis	-	-	-	-
- Marchandises	-	-	-	-
AVANCES et ACOMPTEs SUR COMMANDES	-	-	-	-
CREANCES	4 899 777	737 610	4 162 167	3 956 397
- Usagers & comptes rattachés	2 424 274	714 327	1 709 947	1 264 808
- Autres créances	628 869	21 030	607 839	357 459
- Valeurs mobilières de placement	400 000	-	400 000	-
- Instruments de Trésorerie	-	-	-	-
- Disponibilités	1 446 634	2 253	1 444 381	2 334 130
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	15 295	-	15 295	11 226
TOTAL II	4 915 072	737 610	4 177 462	3 967 623
REGULARISATION				
CHARGES A REPARTIR / PLUSIEURS EXERCICES (III)	-	-	-	-
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-	-	-	-
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 399 179	947 766	4 451 413	4 215 857
(1) Dont droit au Bail				
(2) Dont à moins d'un an			1 734	950
(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-2012	Exercice N-1 Clos le 31-déc-2011
FONDS PROPRES ET RESERVES	FONDS PROPRES	1 176 352	1 498 269
	- Fonds associatifs sans droit de reprise	1 417 512	1 021 259
	- Ecart de Réévaluation / Ecart comptes combinés	-	-
	- Réserves Indisponibles	-	-
	- Réserves Statutaires ou contractuelles	-	-
	- Réserves réglementées	-	-
	- Autres Réserves	-	-
	- Report à Nouveau	-	-
	- Résultat comptable de l'exercice	306 901	396 253
	- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	65 740	80 757
	- Provisions règlementées	-	-
	AUTRES FONDS PROPRES	-	-
	- Fonds Associatifs avec droits de Reprise	-	-
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-	-	
- Droits des Propriétaires (Comodat)	-	-	
TOTAL I	1 176 352	1 498 269	
PROVISIONS	PROVISIONS	1 093 807	1 030 020
	- Provisions pour risques	452 701	452 701
	- Provisions pour charges	641 106	577 319
TOTAL II	1 093 807	1 030 020	
FONDS	FONDS DEDIES (1)	27 680	16 755
	- Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	27 680	16 755
	- Fonds dédiés sur autres ressources	-	-
TOTAL III	27 680	16 755	
D E T T E S	DETTES FINANCIERES	30 659	74 981
	- Emprunts Obligataires Convertibles (1)	-	-
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	29 851	73 289
	- Emprunts et dettes financières diverses (1)	808	1 692
	DETTES EXPLOITATION	1 910 624	1 512 577
	- Avances & Acomptes reçus - Usagers Cred.	30 826	107 455
	- Dettes Fournisseurs & comptes rattachés	378 613	278 234
	- Dettes Fiscales & Sociales	1 489 695	1 069 321
	- Dettes sur Immobilisations & Comptes rattachés	-	-
	- Autres Dettes	11 490	57 568
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	212 292	83 254	
TOTAL IV	2 153 574	1 670 813	
REGULARISATION	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 451 413	4 215 857	
(1) Dont à plus d'un an	0	23 333	
Dont à moins d'un an	58 339	68 403	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques	6 517	3 289	
ENGAGEMENTS DONNES			
- Échéances de location longue durée restant dues	39 259	60 821	
- Échéances de Crédit bail restant dues	47 207	21 285	
- Intérêts et Commissions restant dus sur emprunt	315	2 348	
- 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-2012	31-déc-2011	Variation
		12 mois	12 mois	nette
PRODUITS EXPLOITATION (I)		14 701 110	13 227 016	1 474 094
- Ventes de Marchandises		-	-	-
- Production Vendue		-	-	-
- Prestations de Services		12 660 225	11 430 167	1 230 057
- Produits des Activités Annexes		137 917	67 061	70 856
- Subventions d'Exploitation		363 097	341 600	21 497
- Production Stockée		-	-	-
- Production Immobilisée		-	-	-
- Reprises sur Amortissements, Provisions & Transferts de Charges		1 538 488	1 386 896	151 593
- Cotisations		1 319	1 228	91
- Autres Produits Divers		64	65	1
CHARGES D'EXPLOITATION (II)		15 017 883	12 931 854	2 086 029
- Coût Achats des Marchandises Vendues		-	-	-
E	- Achats Matières Premières & Autres Approvisionnements	91 818	92 918	1 100
X	- Achats Etudes & Prestations de Services	1 345 195	1 211 527	133 668
P	- Achats Non Stockés Matières & Fournitures	355 956	353 804	2 152
L	° Fluides & Combustibles	19 928	16 366	3 562
O	° Pharmacie & Hygiène	7 504	10 291	2 786
I	° Fournitures d'entretien & de petit équipement	26 437	24 777	1 660
T	° Fournitures Administratives	83 958	73 157	10 801
A	° Fournitures & Petits Matériels d'Activités	218 129	229 214	11 085
T	- Charges Externes	576 277	419 589	156 688
O	° Sous-Traitance générale	-	-	-
N	° Redevances de Crédit - Bail	10 891	11 579	688
	° Locations Immobilières & Mobilières	167 299	122 255	45 044
	° Entretiens & Réparations & Maintenance	66 051	29 599	36 452
	° Assurances	37 137	33 933	3 204
	° Etudes, Recherches & Documentations	21 096	12 074	9 021
	° Personnel Extérieur	107 559	40 032	67 527
	° Rémunérations d'Intermédiaires & Honoraires	49 432	68 181	18 750
	° Relations Publiques & Communication	12 071	21 815	9 745
	° Transports, Déplacements, Missions	24 935	20 860	4 075
	° Frais Postaux & Frais de Télécommunications	70 015	51 208	18 807
	° Services Bancaires	8 323	6 453	1 870
	° Cotisations & Divers Frais	1 469	1 598	129
	- Impôts & Taxes	652 947	550 364	102 583
	° Taxe sur Salaires	466 724	402 082	64 642
	° Autres Impôts et taxes	186 223	148 282	37 941
	- Salaires & Traitements	8 195 312	7 021 904	1 173 408
	- Charges Sociales	2 838 855	2 360 954	477 900
	- Dotations aux Amortissements des Immobilisations	77 407	64 184	13 223
	- Dotations aux Provisions sur Immobilisations	-	-	-
	- Dotations aux Provisions pour dépréciation des Actifs Circulants	224 566	240 123	15 557
	- Dotations aux Provisions pour Risques & Charges d'exploitation	641 106	592 857	48 249
	- Autres Charges	18 444	23 630	5 186
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)		316 773	295 162	611 935
- Excédent, Quote-part / Opérations en commun (III)		-	-	-
- Déficit, Quote-part / Opérations en commun (IV)		-	-	-
PRODUITS FINANCIERS (V)		753	1 376	623
- Produits de Participations		-	-	-
F	- Produits des autres immobilisations financières et autres créances	54	45	8
I	- Revenus des VMP, Escomptes obtenus et Autres produits financiers	700	1 331	631
N	- Reprises sur provisions & Transferts de Charges	-	-	-
A	- Différences positives de change	-	-	-
N	- Produits nets sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

COMPTE DE RESULTAT

Etat exprimé en euros		31-déc-2012	31-déc-2011	Variation	
		12 mois	12 mois	nette	
I E R	CHARGES FINANCIERES (VI)	1 834	3 720	1 886 -	
	- Dotations aux provisions	-	-	-	
	- Intérêts & Charges Assimilées	1 834	3 720	1 886 -	
	- Différences négatives de change	-	-	-	
	- Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		- 1 081	- 2 344	1 263	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		- 317 854	292 818	- 610 672	
E X C E P T I O N N E L	PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	45 961	203 264	157 303 -	
	- Sur Opérations de Gestion	25 669	186 230	160 561 -	
	- Sur Opérations en Capital	-	-	-	
	- Reprises sur provisions & Transferts de Charges	20 291	17 033	3 258	
	CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	24 083	107 672	- 83 589	
	- Sur Opérations de Gestion	23 641	79 536	55 895 -	
	- Sur Opérations en Capital	442	136	306	
	- Dotations aux amortissements & aux provisions	-	28 000	28 000 -	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		21 878	95 592	- 73 714
	IMPÔTS SUR LES BENEFICES & PARTICIPATION (IX)		-	-	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		14 747 824	13 431 656	1 316 168	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)		15 043 800	13 043 246	2 000 554	
SOLDE INTERMEDIAIRE		- 295 976	388 410	- 684 386	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERC. ANTERIEURS		16 755	24 598	7 843 -	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		27 680	16 755	10 925	
EXCEDENT / DEFICIT		- 306 901	396 253	- 703 154	
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					

<i>Annexe 1</i>			
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	
	TABLEAU DE FINANCEMENT	X	
N/S non significatif		N/A non applicable	

Exercice clos le :	31-déc-2012
Nombre de mois	12
Total du bilan	4 451 413
Total des produits	14 764 579
Total des charges	15 071 480
Déficit de l'exercice	-306 901

LE&C GS est une association Loi 1901.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 5 juin 2013

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 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 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'arrêté des comptes. Seuls les abandons de frais engagés par les bénévoles sont comptabilisés.

CHANGEMENTS DE METHODE, DEROGATIONS, INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas
- été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
-
-
-

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	240 317	34 744	0	0	275 061
• Droit au bail	0	0	0	0	0
• Autres immobilisations incorporelles	0	5 608	0	0	5 608
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>240 317</u>	<u>40 352</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>280 669</u>
Immobilisations corporelles					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	15 509	8 098	0	0	23 607
• Instal. Générales & Agencements	35 975	12 145	860	0	47 260
• Matériel de transport	0	1 477	0	0	1 477
• Matériel de bureau	3 879	0	2 696	0	1 183
• Matériel informatique	53 614	41 650	5 494	0	89 769
• Mobilier	19 963	0	0	0	19 963
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>128 940</u>	<u>63 370</u>	<u>9 050</u>	<u>0</u>	<u>183 259</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	17 434	145	300	0	17 279
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>20 334</u>	<u>145</u>	<u>300</u>	<u>0</u>	<u>20 179</u>
Total ...	389 590	103 867	9 350	0	484 107

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice			Situation à la clôture de l'exercice
		Dotations Apports/Fusion	Reprises	Virements poste à poste	
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
• Frais d'établissement	0	0	0	0	0
• Frais de rech. et développement	0	0	0	0	0
• Licences et logiciels	79 769	46 214	0	0	125 983
• 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>79 769</u>	<u>46 214</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>125 983</u>
<u>Immobilisations corporelles</u>					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	639	4 426	0	0	5 065
• Instal. Générales & Agencements	12 433	4 966	526	0	16 873
• Matériel de transport	0	241	0	0	241
• Matériel de bureau	2 993	296	2 696	0	592
• Matériel informatique	32 661	19 313	5 386	0	46 587
• Mobilier	12 862	1 952	0	0	14 815
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>61 588</u>	<u>31 194</u>	<u>8 609</u>	<u>0</u>	<u>84 173</u>
<u>Immobilisations financières</u>					
• Participations	0	0	0	0	0
• Créances rattachées à particip.	0	0	0	0	0
• Titres immobilisés	0	0	0	0	0
• Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0
• Prêts	0	0	0	0	0
• Dépôts & Cautionnements versés	0	0	0	0	0
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total ...	141 357	77 407	8 609	0	210 156

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	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
• 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>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
• 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>
<u>Immobilisations financières</u>				
• 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>
<u>Stocks et en-cours</u>				
• 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>
<u>Créances</u>				
• Usagers & comptes rattachés	708 309	216 926	210 908	714 327
• Autres créances	29 280	7 640	15 890	21 030
• Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
• Instruments de trésorerie & Disponibilités	2 253	0	0	2 253
<u>Sous total ...</u>	<u>739 842</u>	<u>224 566</u>	<u>226 798</u>	<u>737 610</u>
Total	739 842	224 566	226 798	737 610
		Dotations ou Reprises d'exploitation	224 566	226 798
		Dotations ou Reprises financières	0	0
		Dotations ou Reprises exceptionnelles	0	0

Annexe 7

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR

Postes du bilan	Montants
• Participations	0
• Créances rattachées à des participations	0
• Autres titres immobilisés	0
• Prêts	0
• Autres immobilisations financières	0
• Créances usagers et comptes rattachés	53 336
• Personnel	0
• Organismes sociaux	7 124
• Etat & collectivités publiques	0
• Autres créances	10 777
• Valeurs de placement	0
• Disponibilités	0
Total ...	71 238

MONTANT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Postes du bilan	Montants
• Charges d'exploitation	15 295
• Charges financières	0
• Charges exceptionnelles	0
Total ...	15 295

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	1 021 259	396 253		1 417 512
- Fonds statutaires, Apports, Legs et Donations	0			0
- Subv. d'invest. affectées à des biens renouvelables	0			0
• Ecart de réévaluation	0			0
• Réserves	0			0
• Report à nouveau	0			0
• Résultat N-1	396 253		396 253	0
• Résultat N		-306 901		-306 901
• Provisions règlementées	0			0
Total ...	1 417 512	89 352	396 253	1 110 611

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	16 755	27 680	16 755	27 680
Total ...	16 755	27 680	16 755	27 680

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	80 757	5 275	20 291	65 740
• Autres Subventions	0	0	0	0
Total ...	80 757	5 275	20 291	65 740

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	12 695	12 695	7 700	7 700	0
• Subventions des collectivités territ.	3 660	3 660	3 980	3 980	0
• Subventions des organismes sociaux	400	400	0	0	0
• Autres Subventions	0	0	16 000	16 000	0
<u>Autres ressources</u>					
• Dons manuels affectés	0	0	0	0	0
• Legs et donations affectés	0	0	0	0	0
Total ...	16 755	16 755	27 680	27 680	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
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Provisions pour risques				
• Provisions pour risques et litiges divers	270 000	0	0	270 000
• Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
• Provisions pour risques d'emploi	182 701	0	0	182 701
• Autres provisions pour risques	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>452 701</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>452 701</u>
Provisions pour charges				
• Provisions pour pensions et droits similaires	577 319	641 106	577 319	641 106
• Provisions pour impôts	0	0	0	0
• Provisions pour charges à répartir	0	0	0	0
• Provisions pour autres charges	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>577 319</u>	<u>641 106</u>	<u>577 319</u>	<u>641 106</u>
Total	1 030 020	641 106	577 319	1 093 807
		641 106	577 319	

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	1 890

Annexe 11

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	144
• Fournisseurs & comptes rattachés	49 344
• Personnel	491 963
• Organismes sociaux	250 390
• Etat & collectivités publiques	26 571
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0
• Autres dettes	8 359
Total ...	826 799

MONTANT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Postes du bilan	Montants
• Produits d'exploitation	212 292
• Produits financiers	0
• Produits exceptionnels	0
Total ...	212 292

ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES & DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant des postes	à moins d'un an	entre 2 & 5 ans	à plus de 5 ans
<u>Actif immobilisé</u>				
• Prêts	0	0	0	0
• Dépôts & cautionnements versés	17 279	1 734	0	15 545
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Sous total ...	17 279	1 734	0	15 545
<u>Actif réalisable</u>				
• Stocks	0	0	0	0
• Fournisseurs débiteurs	11 725	11 725	0	0
• Adhérents, usagers & comptes rattachés	2 424 274	1 709 947	714 327	0
• Personnel & comptes rattachés	12 346	4 706	7 640	0
• Organismes sociaux	7 241	7 241	0	0
• Etat & collectivités publiques	377 438	364 048	13 390	0
• Comptes courants réseau LE&C	220 000	0	0	220 000
• Débiteurs divers	118	118	0	0
• Charges constatées d'avance	15 295	15 295	0	0
• VMP	400 000	400 000	0	0
• Disponibilités	1 446 634	1 444 381	2 253	0
Sous total ...	4 915 072	3 957 462	737 610	220 000
Total ...	4 932 351	3 959 196	737 610	235 545
ETAT DES DETTES	Montant des postes	à moins d'un an	entre 2 & 5 ans	à plus de 5 ans
• Emprunts & dettes auprès des établt's de crédit	29 851	29 851	0	0
• Comptes courants réseau LE&C	0	0	0	0
• Autres emprunts & dettes financières divers	808	808	0	0
• Avances & acomptes reçus sur commandes	30 826	30 826	0	0
• Fournisseurs & comptes rattachés	378 613	378 613	0	0
• Personnel & comptes rattachés	516 314	516 314	0	0
• Organismes sociaux	798 337	798 337	0	0
• Etat & collectivités publiques	175 044	175 044	0	0
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0	0	0	0
• Autres dettes	11 490	11 490	0	0
• Produits constatés d'avance	212 292	212 292	0	0
Total ...	2 153 574	2 153 574	0	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	5 095	
• Autres créances	220 000	
• 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		69 941
• 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	1 330 737
• Accueils pour les 3 à 12 ans périscolaires	5 177 788
• Accueils pour les 3 à 12 ans extrascolaires	3 932 567
• Accueils pour les jeunes	1 405 466
• Ecoles d'Enseignements Artistiques et Activités Culturelles	886 319
• Services Prévention et Vie des quartiers	91 179
• Formation	0
• Autre	338 567
Total ...	13 162 622

TRANSFERTS DE CHARGES

	Montants
• Transferts de charges d'exploitation	
- sur autres achats & charges externes	3 055
- sur salaires et traitements	722 587
- sur charges sociales	8 729
• Transferts de charges financières	0
• Transferts de charges exceptionnelles	0
Total ...	734 371

Annexe 15

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	Charges	Produits
• Régularisations des organismes sociaux - URSSAF et POLE EMPLOI	0	
• Régularisations des organismes sociaux - MORNAY		0
• Régularisations des impôts et taxes - Taxe sur salaires 2011		198
• Régularisations des prestations CAF et MSA 2011	14 950	16 428
• Régularisations des soldes usagers	6	5 178
• Régularisations des soldes fournisseurs	203	965
• Régularisations de chèques non débités comptabilisés en charges		330
• Régularisations d'achats pédagogiques sans factures	0	
• Régularisations écarts sur financements et sur subventions	919	
• Régularisations de frais de déplacements		0
• Solde subventions non perçues	4 000	2 402
• Pertes sur CESU 2012	145	
• Pertes et Vols d'espèces sur structures	154	
• Solde Régie d'Avance	17	
• Ecart sur remises d'espèces et de chèques non justifiés par la Banque Postale	16	58
• Matériel Free non restitué à l'opérateur	520	
• Franchises Assurance	2 600	
• Pénalités, débits et intérêts versés et perçus	110	1
• Pénalités perçues sur litiges		0
• Rentrées sur créances amorties		0
• VCN et Produits des cessions des immobilisations	442	
• Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		20 291
• Frais d'huissier remboursés		109
Total ...	24 083	45 961

EFFECTIF DU PERSONNEL

Effectif moyen de l'exercice en équivalent temps plein	Salariés	Mis à disposition *
Hommes	85,08	0,08
Femmes	261,17	0,37
<u>Total ...</u>	<u>346,25</u>	<u>0,45</u>
Employés	194,62	0,00
Techniciens	135,60	0,30
Cadres	16,03	0,15
<u>Total ...</u>	<u>346,25</u>	<u>0,45</u>
Dont handicapés	10,71	

* 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	21 340
Droits n'ayant pas donnés lieu à demande	21 340

RETRAITEMENT DES CREDITS BAILS

	Terrains	Construct°	Installat° Matériel & outillage	Autres	Total
VALEUR D'ORIGINE	0	0	0	60 045	60 045
AMORTISSEMENTS					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	31 331	31 331
• dotations de l'exercice	0	0	0	11 034	11 034
S/total ...	0	0	0	42 365	42 365
REDEVANCES PAYEES					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	38 287	38 287
• exercice	0	0	0	10 891	10 891
S/total ...	0	0	0	49 179	49 179
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
• à un an au plus	0	0	0	12 369	12 369
• à + d'un an et cinq ans au plus	0	0	0	32 466	32 466
• à + de cinq ans	0	0	0	0	0
S/total ...	0	0	0	44 834	44 834
VALEUR RESIDUELLE ^(.1.)					
• à un an au plus	0	0	0	151	151
• à + d'un an et cinq ans au plus	0	0	0	2 222	2 222
• à + de cinq ans	0	0	0	0	0
S/total ...	0	0	0	2 373	2 373
Montant pris en charge dans l'exercice ^(.2.)	0	0	0	10 891	10 891

(.1.) si caractère significatif :

• dont part indexée

0

0

• dont part actualisé à x %

0

0

(éventuellement taux moyen pondéré)

0

(.2.) si caractère significatif :

• dont part indexée

0

0

• dont part actualisé à x %

0

0

(éventuellement taux moyen pondéré)

0

DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES		Montant	Observations
• Effets escomptés non échus		0	
• Avals et cautions		0	
• Engagements en matière de pensions		0	
• Engagements en matière de retraite		0	
• Autres engagements donnés ⁽²⁾ :			
- Intérêts restant dus sur emprunts		315	Intérêts sur emprunt restant à
- Échéances de crédit bail restant dues		47 207	courir et commissions sur caution
- Echéances de location longue durée restant dues		39 259	5 Photocopieurs
- Disponibilité bloquée		528 182	Véhicules Renault 4 Clio et 1 Trafic,
Total ... ⁽¹⁾		614 963	machine à affranchir
(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	86 466	5 Photocopieurs
Total ...		184 466	Véhicules Renault 4 Clio et 1 Trafic, machine à affranchir

LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE Grand Sud

T.F., B.F.R. & Trésorerie - Comptes arrêtés au 31-déc-2012

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

BIENS	31/12/2012	31/12/2011	FINANCEMENT	31/12/2012	31/12/2011
Immobilisations incorporelles	154 686	160 548	Report à nouveau	0	0
Immobilisations corporelles	99 086	67 352	Fonds Propres & Réserves	1 417 512	1 021 259
Participations & créances rattachées	0	0	Résultat de l'exercice	-306 901	396 253
Autres immobilisations financières	18 445	19 384	Fonds de provisions réglementées	0	0
Créances exploitation à moyen terme	220 000	110 000	Subventions d'invest. nettes	65 740	80 757
			Provisions à caractère de réserve	1 093 807	1 030 020
			Fonds Dédiés	27 680	16 755
			Financements à moyen & long terme	0	23 333
			Dettes exploitation à moyen terme	0	0
BIENS STABLES	492 217	357 283	FINANCEMENTS STABLES	2 297 839	2 568 377
FDR NEGATIF	0	0	FDR POSITIF	1 805 622	2 211 094
Autres immobilisations financières	1 734	950	Part à moins d'un an des emprunts	23 333	46 667
Stocks	0	0	Dettes auprès des établis de crédit	173	460
Fournisseurs débiteurs	11 725	9 739	Fournisseurs d'exploitation	378 613	278 234
Usagers & comptes rattachés	1 709 947	1 264 808	Autres dettes d'exploitation	1 744 967	1 318 859
Comptes Courants Réseau LE&C	0	0			
Autres créances & valeurs	391 410	248 946			
BIENS CIRCULANTS	2 114 815	1 524 443	FINANCEMENTS D'EXPLOITATION	2 147 086	1 644 220
BESOIN FDR D' EXPLOITAT°	0	0	EXCEDENT FDR D'EXPLOITAT°	32 271	119 777
Comptes à terme	0	0	Dettes différées	0	0
Liquidités	1 844 381	2 334 130	Fournisseurs d'immobilisations	0	0
			Découverts bancaires	6 488	3 260
LIQUIDITES	1 844 381	2 334 130	BESOIN A COURT TERME	6 488	3 260
TRESORERIE POSITIVE	1 837 893	2 330 871	TRESORERIE NEGATIVE	0	0
TOTAL BIENS A FINANCER	4 451 413	4 215 857	TOTAL FINANCEMENTS	4 451 413	4 215 857
FRNG=BFRE+T	1 805 622	2 211 094			