

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT – FOL DU VAR

Association

68, Avenue Victor Agostini

83000 TOULON

Exercice clos le 31 Décembre 2012

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et

de Commissariat aux Comptes

au capital de 2 297 184 €

inscrite au tableau de l'Ordre de la région

Paris Ile France et membre

de la Compagnie régionale de Paris

RCS Paris B 632 013 843

183 Avenue de Rome ZA Les Playes

Jean Monnet Sud

83507 LA SEYNE SUR

22 MAI 2013

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Association Ligue de l'Enseignement – FOL du Var Exercice clos le 31 Décembre 2012

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Ligue de l'Enseignement – FOL du Var, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.


La Seyne-sur-Mer, le **22 MAI 2013**

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

René Mouren
Associé



Lionel Hatot
Associé



Bilan



	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles	116 517	116 223	294	54
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	116 517	116 223	294	54
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 742 591	2 615 696	1 126 895	1 219 854
Terrains	357 036		357 036	357 036
Constructions	2 030 022	1 377 912	652 110	721 843
Installations techniques, matériel et outillage	659 218	629 143	30 075	46 844
Autres immobilisations corporelles	696 315	608 641	87 674	94 132
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières	214 439	30 490	183 949	174 423
Participations et créances rattachées	34 164	30 490	3 674	3 674
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	162 320		162 320	152 884
Autres immobilisations financières	17 954		17 954	17 864
ACTIF IMMOBILISE	4 073 547	2 762 409	1 311 138	1 394 331
Stocks	42 930		42 930	46 015
Matières premières et autres approv.	5 380		5 380	4 125
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	37 550		37 550	41 890
Créances	2 345 426	440 640	1 904 786	1 907 751
Usagers et comptes rattachés	1 711 032	153 189	1 557 843	1 619 559
Autres créances	634 394	287 451	346 943	288 192
Divers	2 014 273		2 014 273	1 948 037
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	585 466		585 466	833 736
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 360 234		1 360 234	1 080 291
Charges constatées d'avance	68 573		68 573	34 010
ACTIF CIRCULANT	4 402 629	440 640	3 961 989	3 901 803
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	8 476 176	3 203 049	5 273 127	5 296 133

Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 468 416	1 476 916
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	404 653	391 653
RESULTAT DE L'EXERCICE	508	13 000
Subventions d'investissement	32 519	38 690
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 906 096	1 920 258
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS	1 906 096	1 920 258
Provisions pour risques	934 249	928 561
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	934 249	928 561
Fonds dédiés sur subventions	22 473	32 973
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	22 473	32 973
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	115 186	146 085
Découverts et concours bancaires	808 976	707 060
Emprunts et dettes financières diverses	52 521	43 913
EMPRUNTS ET DETTES DIVERSES	976 682	897 059
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	<i>598 157</i>	<i>652 256</i>
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	<i>557 004</i>	<i>615 037</i>
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	<i>143 457</i>	<i>159 002</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>135 008</i>	<i>90 987</i>
DETTES	2 410 309	2 414 341
Ecarts de conversion – Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	5 273 127	5 296 133



Compte de Résultat

du 01/01/12
au 31/12/12
12 mois

du 01/01/11
au 31/12/11
12 mois

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	9 387	449
Production vendue	3 877 865	4 710 382
Prestations de services		
Legs		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 078 345	1 006 338
Reprises et Transferts de charge	1 356 821	1 277 487
Autres produits	175 547	218 479
Cotisations		
Quote-part subventions renouvelables		
Total des produits	6 497 965	7 213 135
CHARGES		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises	4 340	6 610
Achats de matières premières	3 688	6 986
Variation de stock de matières premières	-1 255	-144
Autres achats non stockés	356 796	468 595
Achats prestations	571 376	661 879
Charges externes	1 416 490	1 608 631
Impôts et taxes	237 258	238 769
Salaires et Traitements	2 453 433	2 595 502
Charges sociales	922 085	981 223
Amortissements et provisions	506 304	466 326
Autres charges	87 734	50 980
Total des Charges	6 558 249	7 085 357
RESULTAT D'EXPLOITATION	-60 284	127 778
Opérations faites en commun		
Produits financiers	2 790	1 659
Charges financières	5 902	7 522
Résultat financier	-3 112	-5 863
RESULTAT COURANT	-63 397	121 915
Produits exceptionnels	73 920	64 456
Charges exceptionnelles	20 515	160 898
Résultat exceptionnel	53 405	-96 442
Impôts		
Report de ressources	12 000	20 500
Engagements à réaliser	1 500	32 973
RESULTAT (Excédent ou Insuffisance)	508	13 000



Annexe bilan clos



Les comptes de l'exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

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	5 273 126,93
Total des produits	6 586 674,48
Total des charges	6 586 166,19
Résultat net comptable (Excédent)	508,29

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 2012, dont le total est de 5 273 127 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 508.29 € avant affectation.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012.

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 Evènements 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 2012, 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 à 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 immobilisations 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 » : 1 711 032 € (Clients)

Le poste « Autres Créances » : 634 394 € (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 31/12/2012 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos. Ce poste s'élève à 598 157 € au 31/12/2012.
- Le poste « Dettes fiscales et sociales » qui comprend des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2012, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées. Ce poste s'élève à 557 004 € au 31/12/2012.
- Le poste « Autres dettes » qui se compose principalement de dettes auprès des partenaires de FOL 83.

2.4 Dépréciations Inscrites au bilan

Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan

Les dépréciations de l'actif

▪ Provisions s/ avances de fonds	30 490 €
▪ Provisions s/ comptes clients	153 189 €
▪ Provisions s/ créances diverses	287 451 €

TOTAL 471 130 €

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

▪ Engagement retraites	243 140 €
▪ Litiges salariés	143 350 €
▪ Risque de réversion CAF et autres organismes	132 296 €
▪ Provisions sur travaux pour Port Cros	100 000 €
▪ Provisions sur travaux pour MEYRONNES	229 397 €
▪ Provisions sur travaux IFFOL	46 000 € (*)
▪ Activité Cinéma TSA	40 066 €

TOTAL 934 249 €

(*) Le devis des gros travaux de l'IFFOL s'élève à 69 013 €. Ces travaux ont été provisionnés sur l'exercice 2012 à hauteur de 46 000 €.

2.5 Fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, la part 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 31/12/2012 s'élèvent à 22 473 €. La reprise des fonds dédiés constitués au 31.12.2011 est de 12 000 €.



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 (Cf. 2.5).

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 a bénéficié en 2012 de l'intervention de 297 bénévoles à hauteur d'une heure et demie par semaine sur 36 semaines soit un total de 16 038 heures. Le coût de ces interventions est estimé à 217 998 € 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.

Engagements reçus

Néant

Effectif de la Ligue de l'Enseignement

Effectif moyen en 2012 : 88 salariés ETP

Annexe complémentaire association

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

Rémunérations : 195 071 €

Droit Individuel à la Formation

Les Droits Individuels à la Formation acquis par les salariés de l'association sont de 6 622 heures.

Convention de moyens

La convention de moyens établie entre La ligue de l'Enseignement FOL et l'association UFOLEP s'élève au titre de l'exercice 2012 à 46 565 €.

La convention de moyens établie entre La ligue de l'Enseignement FOL et l'association USEP s'élève au titre de l'exercice 2012 à 15 640 €.

La convention de moyens établie entre La ligue de l'Enseignement FOL et l'association ALADIN s'élève au titre de l'exercice 2012 à 2 063 €.

La mutualisation des secteurs Formation, Vacances et Administratif, établie entre la Ligue de l'Enseignement FOL et l'association FAIL 13, s'est traduite par une refacturation de 376 585 € en 2012. Cette refacturation comprend 328 618 € de mise à disposition du personnel, 13 902 € de frais de déplacements et 34 064 € d'autres prestations.

La facturation de séjours et autres prestations entre l'association FAIL 13 et la Ligue de l'Enseignement FOL s'élève à 287 409 € au titre de l'exercice 2012.

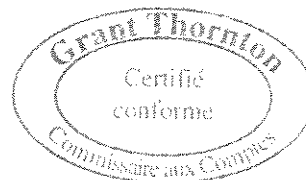
Le risque de non encaissement est provisionné à 100% à hauteur de 89 175 €; dont 82 880 € correspondant à la refacturation produite en procédure de redressement judiciaire.

2.9 Informations sur la masse salariale

	BRUT	CDD	CDI	ETP
	2 428 993	419	73	88
Cadres	557 310	1	12	12
Employés	1 687 186	403	60	67
Contrats aidés	149 293	14	1	8
Détaché cadre	35 205	1		1

2.10 Evénements particuliers

Néant.



Annexe complémentaire

Produits à recevoir



du 01/01/12
au 31/12/12
12 mois

Créances clients et comptes rattachés	218 940
Autres créances	180 313
Total	399 252

Charges à payer

du 01/01/12
au 31/12/12
12 mois

Emprunts et dettes auprès des élab.de crédit	252
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 911
Dettes fiscales et sociales	286 973
Autres dettes	463
Total	431 599

Charges constatées d'avance

du 01/01/12
au 31/12/12
12 mois

Charges constatées d'avance	68 573
Total	68 573

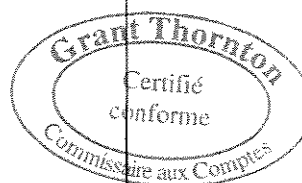
Produits constatés d'avance

du 01/01/12
au 31/12/12
12 mois

Produits constatés d'avance	135 008
Total	135 008

Immobilisations

	Valeur brute	Augmentations :	Diminutions	Valeur fin
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immos incorporelles	115 980			116 517
TOTAL Immobilisations incorporelles	115 980			116 517
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	659 466		908	659 218
Installations générales, agenc. et aménag. divers	104 993			116 647
Matériel de transport	100 900		24 774	94 056
Matériel de bureau et informatique, mobilier	482 385			485 613
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total Immobilisations Corporelles	3 734 802		25 681	3 742 591
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	80 164		46 000	34 164
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	170 749			180 275
Total Immobilisations financières	250 913		46 000	214 439
TOTAL GÉNÉRAL	4 101 694		71 681	4 073 547



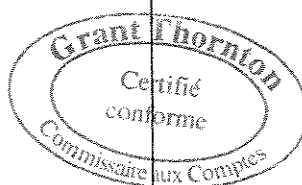
Amortissements

	Début	Augmentations	Diminutions	Fin
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations	115 926	297		116 223
Total Immobilisations incorporelles	115 926	297		116 223
Terrains				
Constructions sur sol propre	727 209	21 393		748 601
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements	580 971	48 341		629 311
Installations techniques, matériel et outillage industrie	612 622	17 429	908	629 143
Installations générales, agencements, aménagements	51 630	10 095		61 726
Matériel de transport	90 559	14 026	24 700	79 885
Matériel de bureau et informatique, mobilier	451 956	15 074		467 030
Emballages récupérables et divers				
Total Immobilisations corporelles	2 514 947	126 357	25 608	2 615 696
TOTAL GENERAL	2 630 873	126 653	25 608	2 731 919



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,....)	961 534	216 654	221 466	956 722
Provisions risques et charges	961 534	216 654	221 466	956 722
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	76 490		46 000	30 490
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	93 241	140 576	80 628	153 189
Autres dépréciations	279 184	23 920	15 654	287 451
Dépréciations	448 915	164 496	142 282	471 129
TOTAL GENERAL	1 410 449	381 150	363 748	1 427 851



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	30 490		30 490
Prêts	162 320		162 320
Autres	17 954		17 954
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 711 032	1 711 032	
Autres	634 394	634 394	
Charges constatées d'avance	68 573	68 573	
Total	2 624 763	2 413 999	210 765
Prêts accordés en cours d'exercice	9 436		
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	924 162	838 562	85 600	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts	115 186	29 586	85 600	
Découverts et concours bancaires	808 976	808 976		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	598 157	598 157		
Dettes fiscales et sociales	557 004	557 004		
Dettes sur Immobilisations et comptes ratt				
Autres dettes	195 977	195 977		
Produits constatés d'avance	135 008	135 008		
TOTAL	2 410 309	2 324 709	85 600	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 818			
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Fonds associatifs


	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Fonds statutaires	1 304 567			1 304 567
Subventions affectées	172 349		8 500	163 849
Total fonds sans droit reprise	1 476 916		8 500	1 468 416
				
Report à Nouveau	391 653	13 000		404 653
Résultat de l'exercice	13 000		12 492	508
Subventions d'investissement	38 690		6 171	32 519
Total autres fonds	443 342	13 000	18 662	437 680
Total fonds associatifs	1 920 258	13 000	27 162	1 906 096



Tableau des Effectifs



Effectif moyen (nb de personnes)	Effectif Homme	Effectif Femme	Effectif Total
Cadres	7	7	14
Employés	158	305	463
Ouvriers			
Contrat Emploi Solidarité	8	7	15
Contrat de qualification			
Contrat Retour à l'emploi			
Contrat Initiative Emploi			
Exercice 2012 = 88 ETP			
	173	319	492

Tableau des 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	28 500	2,64%	37 000	3,68%
Régions	222 580	20,64%	228 580	22,71%
Autres collectivités territoriales (Département, Communes)	710 546	65,89%	616 000	61,21%
Sous-Total II	961 626	89,18%	881 580	87,60%
- Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources	116 719	10,82%	124 758	12,40%
Sous-Total III	116 719	10,82%	124 758	12,40%
Total Subventions	1 078 345	100,00%	1 006 338	100,00%

Transfert de charges



Postes du compte de résultat concernés	Montant	
Autres achats et charges externes	800 447	
Frais déplacements récupérés		35 687
Frais fournitures refacturés		349 252
Remboursement assurances		3 099
Refacturation Social Ufolep et Usep		62 205
Autres transferts de charges		350 204
Salaires et traitements - Charges sociales	204 627	
Participation Ligue Paris aux Services Civiques		49 672
Remboursement ASP + CAF Contrats CAE / CAV		73 567
Uniformation		26 041
Remboursement CPAM et CPM		41 133
Aide Fonjep		14 214
Transferts de charges d'exploitation	1 005 074	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
		-
Transferts de charges exceptionnelles		
		-



Tableau Crédit Bail



CREDIT-BAIL et LOCATIONS LONGUE DUREE		durée	Prix de	Dern .	TOTAL	- 1 AN	+ 1 AN	+ 5 ANS
		mois	Revient	Echéance			- 5ANS	
MOBILIER		CREDIT-BAIL et LOCATIONS LONGUE DUREE						
COPIEURS	60			juil.-13	6 921	6 921		
STANDARD TELEPHONIQUE -SIEGE	60			juil.-14	6 699	3 828	2 871	
STANDARD TELEPHONIQUE- IFFOL	60			juil.-14	3 504	2 003	1 502	
MACHINE A AFFRANCHIR- SIEGE	60			juil.-15	2 637	879	1 758	
DESTRUCTEUR-SIEGE	60			déc.-15	2 117	706	1 411	
TRAFFIC -VP CE602ZM	36			mai-15	12 046	4 984	7 061	
TRAFFIC-VP CE866ZM	36			mai-15	12 621	5 223	7 399	
CLIO - VP AY612FF	36			août-13	2 392	2 392		
CLIO-VP AY749FF	36			août-13	2 392	2 392		
TRAFFIC -VP BD112XA	60			déc.-15	14 148	4 716	9 432	
TRAFFIC-VP BM957AC	60			avr.-16	16 160	4 848	11 312	
KANGOO EXPRESS BP248XJ	36			juin-14	7 404	4 936	2 468	
KANGOO EXPRESS CC487AK	36			mars-15	10 533	4 681	5 852	
KANGOO EXPRESS CC234AL	36			mars-15	11 134	4 949	6 186	
					-			
					-			
TOTAL MOBILIER					110 707	53 456	57 251	-
IMMOBILIER		Crédit-Bail						
TOTAL IMMOBILIER					-	-	-	-
TOTAL GENERAL					110 707	53 456	57 251	-