

# 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<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/12 | Net au<br>31/12/11 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                      |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>              | <b>116 517</b>   | <b>116 223</b>                  | <b>294</b>         | <b>54</b>          |
| 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 |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                | <b>3 742 591</b> | <b>2 615 696</b>                | <b>1 126 895</b>   | <b>1 219 854</b>   |
| 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             |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>                | <b>214 439</b>   | <b>30 490</b>                   | <b>183 949</b>     | <b>174 423</b>     |
| 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             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                           | <b>4 073 547</b> | <b>2 762 409</b>                | <b>1 311 138</b>   | <b>1 394 331</b>   |
| <b>Stocks</b>                                     | <b>42 930</b>    |                                 | <b>42 930</b>      | <b>46 015</b>      |
| 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             |
| <b>Créances</b>                                   | <b>2 345 426</b> | <b>440 640</b>                  | <b>1 904 786</b>   | <b>1 907 751</b>   |
| 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            |
| <b>Divers</b>                                     | <b>2 014 273</b> |                                 | <b>2 014 273</b>   | <b>1 948 037</b>   |
| 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             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>4 402 629</b> | <b>440 640</b>                  | <b>3 961 989</b>   | <b>3 901 803</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices        |                  |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations            |                  |                                 |                    |                    |
| Ecarts de conversion – Actif                      |                  |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                  |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                           | <b>8 476 176</b> | <b>3 203 049</b>                | <b>5 273 127</b>   | <b>5 296 133</b>   |

## Bilan

|   | Net au<br>31/12/12 | Net au<br>31/12/11 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| 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            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>508</b>         | <b>13 000</b>      |
| Subventions d'investissement                            | 32 519             | 38 690             |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>1 906 096</b>   | <b>1 920 258</b>   |
| Apports   |                    |                    |
| Legs et donations                                       |                    |                    |
| Subventions affectées                                   |                    |                    |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>          |                    |                    |
| Résultat sous contrôle                                  |                    |                    |
| Droit des propriétaires                                 |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                             |                    |                    |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                | <b>1 906 096</b>   | <b>1 920 258</b>   |
| Provisions pour risques                                 | 934 249            | 928 561            |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>934 249</b>     | <b>928 561</b>     |
| Fonds dédiés sur subventions                            | 22 473             | 32 973             |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      |                    |                    |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     | <b>22 473</b>      | <b>32 973</b>      |
| 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             |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES DIVERSES</b>                      | <b>976 682</b>     | <b>897 059</b>     |
| <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>      |
| <b>DETTES</b>   | <b>2 410 309</b>   | <b>2 414 341</b>   |
| Ecarts de conversion – Passif                           |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                        |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>5 273 127</b>   | <b>5 296 133</b>   |



## 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<br>au 31/12/12<br>12 mois | du 01/01/11<br>au 31/12/11<br>12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                            |                                       |                                       |
| 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       |                                       |                                       |
| <b>Total des produits</b>                  | <b>6 497 965</b>                      | <b>7 213 135</b>                      |
| <b>CHARGES</b>                             |                                       |                                       |
| 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                                |
| <b>Total des Charges</b>                   | <b>6 558 249</b>                      | <b>7 085 357</b>                      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>             | <b>-60 284</b>                        | <b>127 778</b>                        |
| Opérations faites en commun                |                                       |                                       |
| Produits financiers                        | 2 790                                 | 1 659                                 |
| Charges financières                        | 5 902                                 | 7 522                                 |
| <b>Résultat financier</b>                  | <b>-3 112</b>                         | <b>-5 863</b>                         |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                    | <b>-63 397</b>                        | <b>121 915</b>                        |
| Produits exceptionnels                     | 73 920                                | 64 456                                |
| Charges exceptionnelles                    | 20 515                                | 160 898                               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>               | <b>53 405</b>                         | <b>-96 442</b>                        |
| Impôts                                     |                                       |                                       |
| Report de ressources                       | 12 000                                | 20 500                                |
| Engagements à réaliser                     | 1 500                                 | 32 973                                |
| <b>RESULTAT (Excédent ou Insuffisance)</b> | <b>508</b>                            | <b>13 000</b>                         |



## 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<br>Euro |
|--|--------------------|
| Total bilan                              | 5 273 126,93       |
| Total des produits                       | 6 586 674,48       |
| Total des charges                        | 6 586 166,19       |
| <b>Résultat net comptable (Excédent)</b> | <b>508,29</b>      |

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<sup>er</sup> 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 :

| <b>Immobilisations incorporelles et corporelles</b> | <b>Mode (L/D)</b> | <b>Durée</b> |
|---|-------------------|--------------|
| 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        |
| <b>Total</b>                          | <b>399 252</b> |

### 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            |
| <b>Total</b>                                 | <b>431 599</b> |

### Charges constatées d'avance

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

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Charges constatées d'avance | 68 573        |
| <b>Total</b>                | <b>68 573</b> |

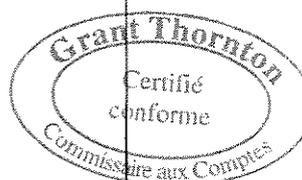
### Produits constatés d'avance

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

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Produits constatés d'avance | 135 008        |
| <b>Total</b>                | <b>135 008</b> |

## Immobilisations

|  | Valeur brute     | Augmentations : | Diminutions   | Valeur fin       |
|--|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| <b>Immobilisations Incorporelles</b>                   |                  |                 |               |                  |
| Frais d'établissement et de développement              |                  |                 |               |                  |
| Autres postes d'immos incorporelles                    | 115 980          |                 |               | 116 517          |
| <b>TOTAL Immobilisations incorporelles</b>             | <b>115 980</b>   |                 |               | <b>116 517</b>   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                  |                 |               |                  |
| 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                                    |                  |                 |               |                  |
| <b>Total Immobilisations Corporelles</b>               | <b>3 734 802</b> |                 | <b>25 681</b> | <b>3 742 591</b> |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                  |                 |               |                  |
| 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          |
| <b>Total Immobilisations financières</b>               | <b>250 913</b>   |                 | <b>46 000</b> | <b>214 439</b>   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>4 101 694</b> |                 | <b>71 681</b> | <b>4 073 547</b> |



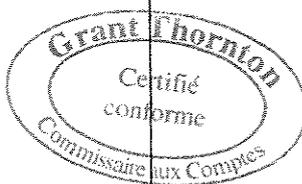
## Amortissements

|   | Début            | Augmentations  | Diminutions   | Fin              |
|---|------------------|----------------|---------------|------------------|
| <b>Immobilisations Incorporelles</b>                      |                  |                |               |                  |
| Frais d'établissement et de développement                 |                  |                |               |                  |
| Autres postes d'immobilisations                           | 115 926          | 297            |               | 116 223          |
| <b>Total Immobilisations incorporelles</b>                | <b>115 926</b>   | <b>297</b>     |               | <b>116 223</b>   |
| <b>Terrains</b>   |                  |                |               |                  |
| 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                         |                  |                |               |                  |
| <b>Total Immobilisations corporelles</b>                  | <b>2 514 947</b> | <b>126 357</b> | <b>25 608</b> | <b>2 615 696</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>2 630 873</b> | <b>126 653</b> | <b>25 608</b> | <b>2 731 919</b> |



## Provisions

|  | Début            | Dotations      | Reprise        | FIN              |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Provisions réglementées</b>                     |                  |                |                |                  |
| 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                     |                  |                |                |                  |
| <b>Provisions réglementées</b>                     |                  |                |                |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>          |                  |                |                |                  |
| 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          |
| <b>Provisions risques et charges</b>               | 961 534          | 216 654        | 221 466        | 956 722          |
| <b>Dépréciations</b>                               |                  |                |                |                  |
| 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          |
| <b>Dépréciations</b>                               | 448 915          | 164 496        | 142 282        | 471 129          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                               | <b>1 410 449</b> | <b>381 150</b> | <b>363 748</b> | <b>1 427 851</b> |



## Etat des créances et des dettes

### ETAT DES CREANCES

|  | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 30 490           |                              | 30 490                      |
| Prêts                                    | 162 320          |                              | 162 320                     |
| Autres                                   | 17 954           |                              | 17 954                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 711 032        | 1 711 032                    |                             |
| Autres                                   | 634 394          | 634 394                      |                             |
| Charges constatées d'avance              | 68 573           | 68 573                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>2 624 763</b> | <b>2 413 999</b>             | <b>210 765</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 9 436            |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |



### ETAT DES DETTES

|   | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <b>Emprunts et dettes diverses</b>                | <b>924 162</b>   | <b>838 562</b>               | <b>85 600</b>               |                              |
| 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             |                  |                              |                             |                              |
| <b>Dettes Fournisseurs et comptes rattachés</b>   | <b>598 157</b>   | <b>598 157</b>               |                             |                              |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                | <b>557 004</b>   | <b>557 004</b>               |                             |                              |
| <b>Dettes sur Immobilisations et comptes ratt</b> |                  |                              |                             |                              |
| <b>Autres dettes</b>                              | <b>195 977</b>   | <b>195 977</b>               |                             |                              |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                | <b>135 008</b>   | <b>135 008</b>               |                             |                              |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>2 410 309</b> | <b>2 324 709</b>             | <b>85 600</b>               |                              |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice            | 30 818           |                              |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                |                  |                              |                             |                              |

## Fonds associatifs

|   | Début<br>Exercice | Augmentation  | Diminution    | Fin<br>Exercice  |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------------|
| Fonds statutaires   | 1 304 567         |               |               | 1 304 567        |
| Subventions affectées   | 172 349           |               | 8 500         | 163 849          |
| <b>Total fonds sans droit reprise</b>   | <b>1 476 916</b>  |               | <b>8 500</b>  | <b>1 468 416</b> |
|  |                   |               |               |                  |
| 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           |
| <b>Total autres fonds</b>   | <b>443 342</b>    | <b>13 000</b> | <b>18 662</b> | <b>437 680</b>   |
| <b>Total fonds associatifs</b>  | <b>1 920 258</b>  | <b>13 000</b> | <b>27 162</b> | <b>1 906 096</b> |





## 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 %           |
| <b>- Ressources issues des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers</b> |                  |                |                            |                |
| Entreprises   |                  |                |                            |                |
| Etat, collectivités locales, établissements publics   |                  |                |                            |                |
| Entreprises VIA FONGECIF, OMA, FAF  |                  |                |                            |                |
| Particuliers  |                  |                |                            |                |
| <b>Sous-Total I</b>   | -                |                | -                          |                |
| <b>- Ressources issues des POUVOIRS PUBLICS</b>   |                  |                |                            |                |
| 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%         |
| <b>Sous-Total II</b>  | <b>961 626</b>   | <b>89,18%</b>  | <b>881 580</b>             | <b>87,60%</b>  |
| <b>- Autres</b>   |                  |                |                            |                |
| Autres organismes de formation  |                  |                |                            |                |
| Autres ressources   | 116 719          | 10,82%         | 124 758                    | 12,40%         |
| <b>Sous-Total III</b>   | <b>116 719</b>   | <b>10,82%</b>  | <b>124 758</b>             | <b>12,40%</b>  |
| <b>Total Subventions</b>  | <b>1 078 345</b> | <b>100,00%</b> | <b>1 006 338</b>           | <b>100,00%</b> |

## Transfert de charges



| Postes du compte de résultat concernés                   | Montant          |         |
|--|------------------|---------|
|  |                  |         |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                 | <b>800 447</b>   |         |
| 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 |
| <b>Salaires et traitements - Charges sociales</b>        | <b>204 627</b>   |         |
| 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  |
| <b>Transferts de charges d'exploitation</b>              | <b>1 005 074</b> |         |
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b> |                  |         |
|  | -                |         |
| <b>Transferts de charges exceptionnelles</b>             |                  |         |
|  | -                |         |





## Tableau Crédit Bail



| CREDIT-BAIL et LOCATIONS LONGUE DUREE |    | durée  | Prix de | Dern .   | TOTAL          | - 1 AN        | + 1 AN        | + 5 ANS  |  |
|---------------------------------------|----|--|---------|----------|----------------|---------------|---------------|----------|--|
|                                       |    | mois   | Revient | Echéance |                |               | - 5ANS        |          |  |
| <b>MOBILIER</b>                       |    | <b>CREDIT-BAIL et LOCATIONS LONGUE DUREE</b> |         |          |                |               |               |          |  |
| 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         |          |  |
|                                       |    |  |         |          | -              |               |               |          |  |
|                                       |    |  |         |          | -              |               |               |          |  |
| <b>TOTAL MOBILIER</b>                 |    |  |         |          | <b>110 707</b> | <b>53 456</b> | <b>57 251</b> | <b>-</b> |  |
| <b>IMMOBILIER</b>                     |    | <b>Crédit-Bail</b>                           |         |          |                |               |               |          |  |
|                                       |    |  |         |          |                |               |               |          |  |
|                                       |    |  |         |          |                |               |               |          |  |
|                                       |    |  |         |          |                |               |               |          |  |
| <b>TOTAL IMMOBILIER</b>               |    |  |         |          | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b> |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                  |    |  |         |          | <b>110 707</b> | <b>53 456</b> | <b>57 251</b> | <b>-</b> |  |