

S.G.C.C.

SOCIETE GENERALE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 60.000 €
INTRACOM et SIRET FR48 350 443 164 00016 - NAF 6920 Z
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence

ASS. LOISIRS EDUCATION CULTURE
38, Avenue Emmanuel Rouquier

06130 GRASSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

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 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LOISIRS EDUCATION CULTURE, 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 Président. 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé :

La note « Autres informations significatives » de l'annexe décrit la méthode d'évaluation concernant les subventions de la caisse d'Allocations Familiales et le fait que le montant de la subvention est susceptible de modification avec le décompte définitif. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses en particulier en tenant compte de l'activité réalisée durant l'exercice. Nous avons, sur ces bases, procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des provisions constituées.

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.

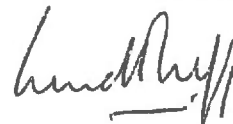
3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NICE, le 31 janvier 2014

Pour la SARL S.G.C.C, le gérant



Gérard RUFF

Commissaire aux comptes

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : LOISIRS EDUCATION CULTURE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : 38 Boulevard Emmanuel Rouquier Les Aspres 06130 GRASSE

Durée de l'exercice précédent : 12

Numéro SIRET : 30749852700018

Néant ☐

Exercice N clos le :

N - 1

Net
3Net
4

Capital souscrit non appelé (I)

AA

Frais d'établissement *

AB

Frais de développement *

CX

Concessions, brevets et droits similaires

AF

5296

AG

5296

Fonds commercial (1)

AH

AI

Autres immobilisations incorporelles

AJ

AK

Avances et acomptes sur immobilisa-
tions incorporelles

AL

AM

Terrains

AN

AO

Constructions

AP

318673

AQ

176696

141978

158061

Installations techniques, matériel
et outillage industriels

AR

80034

AS

71728

8306

8955

Autres immobilisations corporelles

AT

1243585

AU

1077996

165589

192242

Immobilisations en cours

AV

AW

Avances et acomptes

AX

AY

Participations évaluées selon
la méthode de mise en équivalence

CS

CT

Autres participations

CU

CV

Créances rattachées à des participations

DB

BC

Autres titres immobilisés

DD

BE

Prêts

DF

BG

Autres immobilisations financières *

BH

BI

TOTAL (II)

BJ

1647589

BK

1331716

315873

359258

Matières premières, approvisionnements

BL

BM

En cours de production de biens

BN

BO

En cours de production de services

BP

BQ

Produits intermédiaires et finis

DR

BS

Marchandises

BT

BU

Avances et acomptes versés sur commandes

BV

1124

BW

1124

264

Clients et comptes rattachés (3)*

BX

BY

10030

Autres créances (3)

BZ

75480

CA

75480

108927

Capital souscrit et appelé, non versé

CB

CC

Valeurs mobilières de placement
(dont actions propres :)

CD

CE

Disponibilités

CF

85207

CG

85207

56599

Charges constatées d'avance (3)*

CH

7697

CI

7697

10518

TOTAL (III)

CJ

169507

CK

169507

186337

Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)

CW

Primes de remboursement des obligations (V)

CM

Écarts de conversion actif *

CN

TOTAL GÉNÉRAL (I + VI)

CO

1817096

IA

1331716

485380

545594

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à mettre dans les
écarts de conversion actifs :Cours de réserve
de propriété :

Inventaire :

Stocks :

Créances :



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise **LOISIRS EDUCATION CULTURE**Néant ☐

			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ DI	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ	DG		
	Report à nouveau	DH	214424	199036
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(23109)	15388
	Subventions d'investissement	DJ	163054	188304
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	354369	402728
	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
Provisions pour risques et charges	TOTAL (II)	DO		
	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	26460	19550
	TOTAL (III)	DR	26460	19550
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	168	168
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	34782	33294
	Dettes fiscales et sociales	DY	56156	75965
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	13445	13890
	TOTAL (IV)	EB	104551	123316
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC		
	TOTAL (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	485380	545594
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	ID		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	IE		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	IF		
		EG	104551	
		EH	168	168

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note



Formulaire obligatoire (article 55 A
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise **LOISIRS EDUCATION CULTURE**Néant ☐

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	373574	FH		FI	373574	457178
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	373574	FK		FL	373574	457178
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1021510	1064613
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	11425	27311
	Autres produits (1) (11)					FQ		12
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1406509	1549115	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS			
	Variation de stock (marchandises)*				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU		18623	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	439817	493483	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	62722	55145	
	Salaires et traitements *				FY	691629	728589	
	Charges sociales (10)				FZ	202867	202866	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements *		GA	54664	52257	
			{ - dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	6910	6625		
	Autres charges (12)				GE		14	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1458610	1557600	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION II - III				GG	(52101)	(8486)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	262	118	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
	Total des produits financiers (V)				GP	262	118	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	84	2	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	84	2	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (IV - VI)					179	116		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - III - IV + V - VI)					(51923)	(8370)		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise: LOISIRS EDUCATION CULTURE

Néant ☐

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	12099		332
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	25725		23681
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	37824		24013
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HIE	9010		255
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9010		255
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	28814		23758
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1444595		1573246
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1467704		1557858
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(23109)		15388
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2) Dont	produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	HQ			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	II			
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ			
(9)	Dont transferts de charges	JK			
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	HN			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	11425		24233
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A3			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	A4			
Rappel cotisations suite à contrôle de l'URSSAF		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		6922			
Prestation CD Ecole GUILLEVIN constatée 2 fois		1916			
Divers		119		433	
Annulation provision cotisations AGFF, APEC et GMP non appelées				9369	
Annulation provision cotisations prévoyance cadres non appelées				2297	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	
Ajustement subventions CAF pour CLSH, MAPE et CLAS		8800		14930	



EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT (Ne pas reporter le montant des certifiés)

Désignation de l'entreprise: **LOISIRS EDUCATION CULTURE**

Néant ☐

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		IX		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	5296	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	L9		KJ	313334	KK	KL
		Sur sol d'autrui	M1		KM		KN	KO
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	M2	5340	KP	5340	KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		M3	78434	KT		KU	
	Installations générales, agencements, aménagements divers			KV	1059776	KW	KX	
	Matériel de transport			KY	145106	KZ	IA	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			IB	29024	IC	ID	
	Emballages récupérables et divers			IE		IF	IG	
	Immobilisations corporelles en cours		IJ		IJ		IJ	
	Avances et acomptes		IK		IL		IM	
	TOTAL III		IN	1631014	IO		IP	11279
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
	Autres participations		8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés		IP		IR		IS	
	Prêts et autres immobilisations financières		IT		IU		IV	
	TOTAL IV		LQ		LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		OG	1636309	OH		OJ	11279	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Évaluation finale, * ou évaluation par mise en équivalence	
				par virement de poste à poste		3		4	
				1		2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CO		IX		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		IV		IX	5296	IX
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		IX		IZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	313334	MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH	5340	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	80034	ML
	Autres	Inst. gales, agencés, aménagements divers	IU		MI		MN	1069456	MO
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	145106	MR
		Matériel de bureau et mobilier informatique	IW		MS		MT	29024	MU
	Emballages récupérables et divers		IX		MV		MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF
	TOTAL III		IY		NG		NH	1642293	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		OU		M7		OW
	Autres participations		IO		OX		OY		OZ
	Autres titres immobilisés		II		20		2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		
	TOTAL IV		I3		NJ		NK		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		OK		OL	1647589		

N° 2054 - IMPRIMERIE NATIONALE

Novembre 2012 - 125 980

Commissaire aux Comptes
SARL
S.G.C.C.

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise **LOISIRS EDUCATION CULTURE**

Néant ☐

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	5296	PF		PG		PH	5296
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	160613	PN	16083	PO		PQ	176696
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	69480	QA	2249	QB		QC	71728
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	971149	QE	17593	QF		QG	988742
	Matériel de transport	QH	49893	QI	16911	QJ		QK	66805
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QI	20621	QJ	1828	QK		QL	22449
	Emballages récupérables et divers	QJ		QK		QL		QM	
TOTAL III		QU	1271756	QV	54664	QW		QX	1326420
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		RY	1277052	RZ	54664	SA		SB	1331716

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immo. incorporelles TOTAL II	N7	N8	N6	N7	N8	N9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W3	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général rattrapés (NP + NQ + NR)	NW			NS	NT	NU	NV
			Total général rattrapés (NS + NT + NU)	NY		Total général rattrapés (NW - NY)	NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

S.A.R.L.
S.G.C.C.

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise **LOISIRS EDUCATION CULTURE**

Néant ☐

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
1	2	3	4	5
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-III)	3U	TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	1A	1B	1C	1D
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	1E	1F	1G	1H
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies I du C.G.I.)	1J	1K	1L	1M
Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
Provisions pour gros entretien et grandes réparations	5O	5P	5Q	5R
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5S	5T	5U	5V
Autres provisions pour risques et charges (1)	5W	5X	5Y	5Z
TOTAL II	5Z	6A	6B	6C
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations	6D	6E	6F	6G
- incorporelles	6H	6I	6J	6K
- corporelles	6L	6M	6N	6O
- titres mis en équivalence	6P	6Q	6R	6S
- titres de participation	6T	6U	6V	6W
- autres immobilisa- tions financières (1) *	6X	6Y	6Z	6A
Sur stocks et en cours	6B	6C	6D	6E
Sur comptes clients	6F	6G	6H	6I
Autres provisions pour dépréciation (1) *	6J	6K	6L	6M
TOTAL III	6N	6O	6P	6Q
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	6R	6S	6T	6U
Dont dotations et reprises	6V	6W	6X	6Y
- d'exploitation	6Z	6A	6B	6C
- financières	6D	6E	6F	6G
- exceptionnelles	6H	6I	6J	6K

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032





N° 10950 * 15

8

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFP N° 2057 2013

Désignation de l'entreprise : LOISIRS EDUCATION CULTURE

Néant ☐

CADRE A

ÉTAT DES CRÉANCES

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'un an

DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX					
	Créance représentative de titres (titres en possession par l'entreprise ou remis en garantie) (art. 1095 H du Code de Commerce) (3)	UO					
	Personnel et comptes rattachés	ZJ					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UY					
		UZ	1927		1927		
	État et autres collectivités publiques	VM					
		VB					
		VN					
		VP	2591		2591		
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	70962		70962		
	Charges constatées d'avance	VS	7697		7697		
	TOTAUX	VT	83176		83176		
REVENUS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE					

CADRE B

ÉTAT DES DETTES

Montant brut

A 1 an ou plus

A plus d'1 an et 5 ans au plus

A plus de 5 ans

Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	168	168	
	à plus d'1 an à l'origine	VH			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	34782	34782		
Personnel et comptes rattachés	8C	13635	13635		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	42276	42276		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E			
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW			
	Obligations émises	VX			
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	245	245	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	13445	13445		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAUX	VY	104551	104551		
REVENUS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK			
	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans l'annexe 2042



Identité et activité

LOISIRS EDUCATION CULTURE - 38 Boulevard Emmanuel Rouquier Les Aspres 06130 GRASSE - ()

Méthodes comptable appliquées

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code du Commerce, du Décret Comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du règlement n° 99-03 du 29 avril 1999 du Comité de la Réglementation Comptable.

Postes	Méthode d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	• Incorporelles/Corporelles • Financières Frais d'acquisition : ☐ Charges ☐ Immobilisations Frais d'acquisition : ☐ Charges ☐ Immobilisations
Amortissements des immobilisations corporelles	☒ Amortissement linéaire ☐ Amortissement dégressif fiscal ☐ Autre
Evaluation des stocks	☐ Coût unitaire moyen pondéré (CUMP) ☐ Premier entré, premier sorti (PEPS-FIFO)
Contrats à long terme et travaux en cours	☐ Reconnaissance du chiffre d'affaire à l'avancement ☐ Reconnaissance du chiffre d'affaire à l'achèvement
Engagements de retraites et indemnités assimilées	☒ Provisions (Passif) ☒ Information en annexe

Immobilisations : Rapprochements entre les valeurs comptables à l'ouverture et à la clôture, et variation des entrées et des sorties ou mises au rebut de l'exercice

Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	5296			5296
Total immobilisations incorporelles (I)	5296			5296
Terrains				
Constructions	318673			318673
Installations technique matériels et outillages Industriels	78434	1600		80034
Installations générales agencements divers	1059776	9679		1069456
Matériel de transport	145106			145106
Autres immobilisations corporelles	29024			29024
Total immobilisations corporelles (II)	1631014	11279		1642293
Immobilisations financières (III)				
Total général (I + II + III)	1636309	11279		1647589

Amortissements : Rapprochements par catégorie d'immobilisations entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice

Amortissements	Durée	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations Incorporelles		5296			5296
Total immobilisations incorporelles (I)		5296			5296
Terrains					
Constructions		160613	16083		176696
Installations technique matériels et outillages Industriels		69480	2249		71728
Installations générales agencements divers		971149	17593		988742
Matériel de transport		49893	16911		66805
Autres immobilisations corporelles		20621	1828		22449
Total immobilisations corporelles (II)		1271756	54664		1326420
Total général (I + II)		1277052	54664		1331716



Dépréciations : Rapprochements par catégorie d'actifs entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice

Dépréciations	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés				
Autres actifs				
Total général				

Provisions : Variations pour chaque catégorie de provisions des montants cumulés à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice

Provisions	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour retraites et obligations similaires	6625	19835		26460
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour litiges				
Autres provisions pour risques et charges	12925		12925	
Total général	19550	19835	12925	26460

Etat des échéances des créances et dette à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créance de l'actif immobilisé			
Créance de l'actif circulant	75480	75480	
Charges constatées d'avance	7697	7697	

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	168	168		
Fournisseurs et comptes rattachés	34782	34782		
Autres dettes	69601	69601		
Produits constatés d'avance				

Engagements financiers

Nature de l'engagement	Montant brut de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Contrat(s) de crédit-bail	
Retraites et indemnités assimilées	
Sûretés reçues	
Sûretés données (Hypothèques, nantissements, cautions, avals, etc.)	
Effets de commerce escomptés non échus cessions de créances Dailly, affacturage	



Autres opérations non inscrites au bilan à détailler par nature en indiquant l'objectif commercial

[illegible]

Autres informations significatives

Association loi de 1901 sans but lucratif dont l'activité se situe hors du secteur concurrentiel. En conséquence cette entité est exonérée des impôts commerciaux (Impôt sur les sociétés, TVA, cvae ET CET);

Méthode d'évaluation concernant les subventions de la CAISSE D'ALLOCATION FAMILIALE : Le montant des subventions de la CAF a été constaté sur la base du prévisionnel de subvention établi par cette caisse contributrice et il est susceptible de modification une fois qu'elle aura procédé au décompte définitif.

Les contributions en nature consenties par les partenaires de l'Association se chiffrent à la somme de 532.791,25 € se décomposant comme suit :

- VILLE de GRASSE fournissant :

- VILLE de GRASSE fournitures eau gaz énergie (montant estimé sur la base de N-1, non définitif) : 63.000 €
- VILLE de GRASSE impôt foncier (montant estimé sur la base de N-1, non définitif) : 755 €
- VILLE de GRASSE mise à disposition de personnel, un agent technique principal 1ère classe et un agent technique 2ème classe, (montant estimatif mentionné dans la décision de subvention du 6 mai 2013) : 51.736,25 €;
- VILLE de GRASSE participation aux frais de repas (montant estimé sur la base de N-1, non définitif) : 42.300 €

Estimation du montant du bénévolat (suivant Indication de l'Association qui reconduit l'estimation des exercices antérieurs, n'ayant pas noté de changement notable) : 375.000 €.

