

# Christophe SANS

Expert Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de TOULOUSE MIDI PYRENEES  
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Compagnie Régionale de TOULOUSE  
30 rue Théron de Montaugé - 31200- TOULOUSE  
Téléphone : 05 34 25 09 60 - Télécopie : 05 34 25 09 69 - E-mail : [c.sans@expertfcg.com](mailto:c.sans@expertfcg.com)

---

## **RAPPORT GENERAL**

\*\*\*

### **LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE GRAND SUD**

**LE&C GS  
7, rue Paul Mesplé  
31100 TOULOUSE**

**Exercice 31 décembre 2013**

**Rapport du Commissaire aux comptes**  
**Sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2013**

Mesdames,  
Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confié par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- Le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

Les documents de synthèse présentent :

- Total bilan : 5 290 733 euros
- Total Produits d'exploitation : 17 172 814 euros
- Excédent : 288 234 euros

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

**I- Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

**II- Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relative à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

**- *Règles et principes comptables***

Nous nous sommes assuré que les règles et principes comptables retenues pour l'élaboration des comptes annuels de votre association sont correctement appliqués. Nous n'avons pas d'observations particulières à formuler.

- ***Estimations comptables***

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenue par votre Association, notamment dans la détermination des provisions pour risques et charges ou tous autres éléments d'estimation significatifs des comptes annuels.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons en particulier apprécié les données et les hypothèses sur lesquelles ces estimations sont fondées et procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations. Nous nous sommes assurés de la réalité des subventions comptabilisées et, sur la base des documents fait en interne, de leur utilisation conformément aux objectifs fixés par le financeur. .

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

**III- Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait à TOULOUSE, le 03 JUIN 2014**

Le Commissaire aux Comptes



*Christophe SANS*

# Christophe SANS

Expert Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de TOULOUSE MIDI PYRENEES  
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Compagnie Régionale de TOULOUSE  
30 rue Théron de Montaugé – 31200– TOULOUSE  
Téléphone : 05 34 25 09 60 – Télécopie : 05 34 25 09 69 – E-mail : [c.sans@expertfcg.com](mailto:c.sans@expertfcg.com)

---

## **RAPPORT SPECIAL**

\*\*\*

**LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE**

**GRAND SUD**

**LE&C GS**  
**7, rue Paul Mesplé**  
**31100 TOULOUSE**

**Exercice 31 décembre 2013**

## **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

### **Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013**

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé(s) ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

#### **Conventions des exercices antérieurs non soumises à l'approbation de l'organe délibérant lors d'une précédente réunion**

Nous avons été avisé des conventions suivantes, passées et autorisées au cours de l'exercice 2013 et qui ont été soumises à l'approbation de l'organe délibérant statuant sur les comptes de l'exercice 2013.

Dans le cadre d'une convention cadre de Partenariat et de Droit d'utilisation de la marque Loisirs Education & Citoyenneté intervenue entre les conseils d'administration de LE&C Grand Sud et LE&C Formation, le conseil d'administration a décidé d'accorder toute assistance au lancement et au développement du secteur formation porté par LE&C Formation.

Une aide sans droit de reprise a été faite par LE&C Grand Sud de 150 000 euros durant l'année 2013, portant la créance de LE&C Formation envers LE&C Grand Sud à 370 000 euros au 31 décembre 2013.

**Fait à TOULOUSE, le 03 JUIN 2014**

*Le Commissaire aux comptes.*



*Christophe SANS*

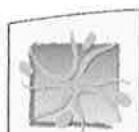
**LOISIRS EDUCATION & CITOYENNETE**  
***Grand Sud***

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



**Comptes annuels**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013



Loisirs Education & Citoyenneté  
*Grand Sud*

## LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

## BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros	Exercice clos le 31-déc-2013			31-déc-2012
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>307 788</b>	<b>183 930</b>	<b>123 858</b>	<b>154 686</b>
- Frais d'établissement	-	-	-	-
- Frais de Recherche & Développement	-	-	-	-
- Concessions, Brevets, Licences & Droits Associés	294 703	183 930	110 773	149 078
- Fonds Commercial (1)	-	-	-	-
- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
- Immobilisations Incorporelles en Cours	13 085	-	13 085	5 608
- Avances & Acomptes / Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>339 280</b>	<b>132 124</b>	<b>207 156</b>	<b>99 086</b>
- Terrains	-	-	-	-
- Constructions	-	-	-	-
- Installations Techniques, Matériels & Outillage	23 607	10 555	13 053	18 542
- Autres Immobilisations Corporelles	315 672	121 569	194 103	80 544
- Immobilisations grevées de Droits (Commodat)	-	-	-	-
- Immobilisations Corporelles en Cours	-	-	-	-
- Avances et Acomptes / Immos. Corporelles	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>	<b>22 772</b>	<b>-</b>	<b>22 772</b>	<b>20 179</b>
- Participations	-	-	-	-
- Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-
- Titres Immobilisés de l'activité de Portefeuille	-	-	-	-
- Autres Titres Immobilisés	6 343	-	6 343	2 900
- Prêts	-	-	-	-
- Autres Immobilisations financières	16 429	-	16 429	17 279
<b>TOTAL I</b>	<b>669 840</b>	<b>316 054</b>	<b>353 786</b>	<b>273 951</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
- En-Cours de Production ( Biens & Services )	-	-	-	-
- Produits intermédiaires & Finis	-	-	-	-
- Marchandises	-	-	-	-
<b>AVANCES et ACOMPTES SUR COMMANDES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CREANCES</b>	<b>5 663 791</b>	<b>744 191</b>	<b>4 919 600</b>	<b>4 162 167</b>
- Usagers & comptes rattachés	3 474 768	718 622	2 756 146	1 709 947
- Autres créances	787 563	23 316	764 247	607 838
- Valeurs mobilières de placement	-	-	-	400 000
- Instruments de Trésorerie	-	-	-	-
- Disponibilités	1 401 460	2 253	1 399 207	1 444 381
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>	<b>17 347</b>	<b>-</b>	<b>17 347</b>	<b>15 295</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>5 681 138</b>	<b>744 191</b>	<b>4 936 947</b>	<b>4 177 462</b>
<b>CHARGES A REPARTIR / PLUSIEURS EXERCICES ( III )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS ( IV )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF ( V )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V )</b>	<b>6 350 978</b>	<b>1 060 245</b>	<b>5 290 733</b>	<b>4 451 413</b>
(1) Dont droit au Bail .....				
(2) Dont à moins d'un an .....			0	1 734
(3) Dont à plus d'un an .....				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser				
- acceptés par les organes statutaires compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Sté de Cautionnement - Emprunt de 200 000 euros			100 000	98 000
Dons en nature restant à faire				

<b>LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud</b>		<b>BILAN PASSIF</b>	
Etat exprimé en euros		Exercice N Clos le 31-déc-2013	Exercice N-1 Clos le 31-déc-2012
<b>FONDS PROPRES ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>	<b>1 443 662</b>	<b>1 176 352</b>
	- Fonds associatifs sans droit de reprise	1 417 512	1 417 512
	- Ecart de Réévaluation / Ecart comptes combinés	-	-
	- Réserves Indisponibles	-	-
	- Réserves Statutaires ou contractuelles	-	-
	- Réserves réglementées	-	-
	- Autres Réserves	-	-
	- Report à Nouveau	306 901	-
	- Résultat comptable de l'exercice	288 234	306 901
	- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	44 817	65 740
	- Provisions règlementées	-	-
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	-	-
	- Fonds Associatifs avec droits de Reprise	-	-
	- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-	-
- Droits des Propriétaires ( Comodat )	-	-	
<b>TOTAL I</b>		<b>1 443 662</b>	<b>1 176 352</b>
<b>PROVISIONS</b>	<b>PROVISIONS</b>	<b>1 205 532</b>	<b>1 093 807</b>
	- Provisions pour risques	448 261	452 701
	- Provisions pour charges	757 271	641 106
<b>TOTAL II</b>		<b>1 205 532</b>	<b>1 093 807</b>
<b>FONDS</b>	<b>FONDS DEDIES (1)</b>	<b>25 235</b>	<b>27 680</b>
	- Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	25 235	27 680
	- Fonds dédiés sur autres ressources	-	-
<b>TOTAL III</b>		<b>25 235</b>	<b>27 680</b>
<b>DETTES</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>189 680</b>	<b>30 659</b>
	- Emprunts Obligataires Convertibles (1)	-	-
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	188 847	29 851
	- Emprunts et dettes financières diverses (1)	833	808
	<b>DETTES EXPLOITATION</b>	<b>2 234 331</b>	<b>1 910 624</b>
	- Avances & Acomptes reçus - Usagers Cred.	90 649	30 826
	- Dettes Fournisseurs & comptes rattachés	321 382	378 613
	- Dettes Fiscales & Sociales	1 816 590	1 489 695
	- Dettes sur Immobilisations & Comptes rattachés	-	-
	- Autres Dettes	5 710	11 490
	<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>192 293</b>	<b>212 292</b>
<b>TOTAL IV</b>		<b>2 616 304</b>	<b>2 153 574</b>
<b>REGULARISATION</b>	<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF ( V )</b>	-	-
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V )</b>	<b>5 290 733</b>	<b>4 451 413</b>
(1) Dont à plus d'un an .....		143 014	0
Dont à moins d'un an .....		71 901	58 339
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques .....		7 568	6 517
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			
- Échéances de location longue durée restant dues		20 148	39 259
- Échéances de Crédit bail restant dues		66 435	47 207
- Intérêts et Commissions restant dus sur emprunt		13 664	315
- Disponibilité bloquée		528 182	528 182
- Sté de Cautionnement - Emprunt de 200 000 euros		100 000	98 000



## LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

## COMPTE DE RESULTAT

Etat exprimé en euros	31-déc-2013	31-déc-2012	Variation nette
	12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS EXPLOITATION ( I )</b>	<b>17 172 814</b>	<b>14 701 110</b>	<b>2 471 704</b>
- Ventes de Marchandises	-	-	-
- Production Vendue	-	-	-
- Prestations de Services	14 768 863	12 660 225	2 108 638
- Produits des Activités Annexes	220 282	137 917	82 365
- Subventions d'Exploitation	386 367	363 097	23 270
- Production Stockée	-	-	-
- Production Immobilisée	-	-	-
- Reprises sur Amortissements, Provisions & Transferts de Charges	1 795 549	1 538 488	257 060
- Cotisations	1 707	1 319	388
- Autres Produits Divers	47	64	17
<b>CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>	<b>16 916 147</b>	<b>15 017 883</b>	<b>1 898 229</b>
- Coût Achats des Marchandises Vendues	-	-	-
- Achats Matières Premières & Autres Approvisionnements	99 874	91 818	8 056
- Achats Etudes & Prestations de Services	1 490 029	1 345 195	144 834
- Achats Non Stockés Matières & Fournitures	401 466	355 956	45 510
° Fluides & Combustibles	24 027	19 928	4 099
° Pharmacie & Hygiène	11 640	7 504	4 135
° Fournitures d'entretien & de petit équipement	36 103	26 437	9 666
° Fournitures Administratives	89 959	83 958	6 001
° Fournitures & Petits Matériels d'Activités	239 738	218 129	21 609
- Charges Externes	719 170	576 277	142 859
° Sous-Traitance générale	-	-	-
° Redevances de Crédit - Bail	12 320	10 891	1 428
° Locations Immobilières & Mobilières	191 699	167 299	24 400
° Entretien & Réparations & Maintenance	63 787	66 051	2 264
° Assurances	37 918	37 137	781
° Etudes, Recherches & Documentations	23 601	21 096	2 505
° Personnel Extérieur	231 823	107 559	124 264
° Rémunérations d'Intermédiaires & Honoraires	42 197	49 432	7 235
° Relations Publiques & Communication	12 627	12 071	556
° Transports, Déplacements, Missions	24 759	24 935	176
° Frais Postaux & Frais de Télécommunications	59 983	70 015	10 032
° Services Bancaires	17 189	8 323	8 831
° Cotisations & Divers Frais	1 268	1 469	201
- Impôts & Taxes	772 822	652 947	119 875
° Taxe sur Salaires	526 034	466 724	59 310
° Autres Impôts et taxes	246 788	186 223	60 565
- Salaires & Traitements	9 151 289	8 195 312	955 977
- Charges Sociales	3 167 323	2 838 855	328 468
- Dotations aux Amortissements des Immobilisations	109 105	77 407	31 698
- Dotations aux Provisions sur Immobilisations	-	-	-
- Dotations aux Provisions pour dépréciation des Actifs Circulants	221 579	224 566	2 987
- Dotations aux Provisions pour Risques & Charges d'exploitation	762 671	641 106	121 565
- Autres Charges	20 819	18 444	2 374
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER ( I - II )</b>	<b>256 667</b>	<b>316 773</b>	<b>573 474</b>
- Excédent, Quote-part / Opérations en commun ( III )	-	-	-
- Déficit, Quote-part / Opérations en commun ( IV )	-	-	-
<b>PRODUITS FINANCIERS ( V )</b>	<b>1 740</b>	<b>753</b>	<b>986</b>
- Produits de Participations	-	-	-
- Produits des autres immobilisations financières et autres créances	48	54	6
- Revenus des VMP, Escomptes obtenus et Autres produits financiers	1 692	700	992
- Reprises sur provisions & Transferts de Charges	-	-	-
- Différences positives de change	-	-	-

<b>LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud</b>		<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		
Etat exprimé en euros		<b>31-déc-2013</b>	<b>31-déc-2012</b>	<b>Variation</b>
		<b>12 mois</b>	<b>12 mois</b>	<b>nette</b>
A N C I E R	- Produits nets sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-
	<b>CHARGES FINANCIERES ( VI)</b>	<b>8 353</b>	<b>1 834</b>	<b>6 519</b>
	- Dotations aux provisions	-	-	-
	- Intérêts & Charges Assimilées	8 353	1 834	6 519
	- Différences négatives de change	-	-	-
	- Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de Placement	-	-	-
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI)</b>		<b>- 6 613</b>	<b>- 1 081</b>	<b>- 5 533</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>250 053</b>	<b>- 317 854</b>	<b>567 942</b>
E X C E P T I O N N E L	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS ( VII)</b>	<b>57 621</b>	<b>45 961</b>	<b>11 661</b>
	- Sur Opérations de Gestion	36 776	25 669	11 107
	- Sur Opérations en Capital	-	-	-
	- Reprises sur provisions & Transferts de Charges	20 845	20 291	554
	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>21 885</b>	<b>24 083</b>	<b>- 2 197</b>
	- Sur Opérations de Gestion	21 712	23 641	- 1 929
	- Sur Opérations en Capital	174	442	268
	- Dotations aux amortissements & aux provisions	-	-	-
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII)</b>		<b>35 736</b>	<b>21 878</b>	<b>13 858</b>
<b>IMPÔTS SUR LES BENEFICES &amp; PARTICIPATION ( IX)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )		17 232 175	14 747 824	2 484 351
TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX )		16 946 386	15 043 800	1 902 551
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>285 789</b>	<b>- 295 976</b>	<b>581 800</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERC. ANTERIEURS</b>		<b>27 680</b>	<b>16 755</b>	<b>10 925</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		<b>25 235</b>	<b>27 680</b>	<b>2 445</b>
<b>EXCEDENT / DEFICIT</b>		<b>288 234</b>	<b>- 306 901</b>	<b>595 170</b>
<b>Evaluation des Contributions volontaires en nature</b>			<b>Produits</b>	<b>Charges</b>
870 / 864 - Bénévolat / Personnel bénévole			102	85
871 / 862 - Prestations en Nature / Secours en nature				
875 / 861 - Dons en nature / Mise à disposition gratuite de biens & services				

Annexe 1

Folio	ANNEXES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	INFORMATIONS	
		Données	N/S ou N/A
Annexe 1	<b>SOMMAIRE DE L'ANNEXE LEGALE DES COMPTES ANNUELS</b>	X	
Annexe 2	<b>FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>	X	
Annexe 2	<b>PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	X	
Annexe 3	<b>CHANGEMENTS DE METHODE, DEROGATIONS, INFORMATIONS</b>	X	
	<b>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF</b>		
Annexe 4	• Etat de l'actif immobilisé	X	
Annexe 5	• Etat des amortissements	X	
Annexe 6	• Etat des dépréciations	X	
Annexe 7	• Montant des produits à recevoir	X	
Annexe 7	• Montant des charges constatées d'avance	X	
	<b>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF</b>		
Annexe 8	• Etat des comptes de fonds associatifs	X	
Annexe 9	• Etat des subventions d'investissement	X	
Annexe 9	• Etats des fonds dédiés	X	
Annexe 10	• Etats des provisions	X	
Annexe 10	• Mouvements des emprunts bancaires	X	
Annexe 11	• Montant des charges à payer	X	
Annexe 11	• Montant des produits constatés d'avance	X	
	<b>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF et PASSIF</b>		
Annexe 12	• Etats des échéances des créances et des dettes	X	
Annexe 13	• Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X	
	<b>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>		
Annexe 14	• Ventilation du chiffre d'affaires	X	
Annexe 14	• Transferts de charges	X	
Annexe 15	• Produits et charges sur exercices antérieurs	X	N/S
Annexe 15	• Produits et charges exceptionnels	X	
	<b>AUTRES INFORMATIONS</b>		
Annexe 16	• Effectif du personnel	X	
Annexe 16	• Droits individuels à la formation	X	
Annexe 17	• Crédit-bail	X	
Annexe 18	• Engagements hors bilan	X	
Annexe 18	• Dettes garanties par des sûretés réelles	X	
	<b>TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	X	
N/S non significatif		N/A non applicable	

Exercice clos le :	31-déc-2013
Nombre de mois	12
Total du bilan	5 290 733
Total des produits	17 259 855
Total des charges	16 971 621
Excédent de l'exercice	288 234

LE&C GS est une association Loi 1901.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 12 juin 2014

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Les comptes annuels tiennent compte des procédures judiciaires en cours et notamment celles
- provenant des contentieux avec la Fédération Léo Lagrange.
- 
- 
- 

### PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode dite des coûts historiques.

Les coûts d'emprunt ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, incorporelles et des stocks.

Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels:

#### Immobilisations:

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors coûts d'emprunt) ou à leur coût de production.

La base amortissable est égale à la valeur brute d'acquisition, diminuée de la valeur résiduelle et corrigée du montant de la provision pour dépréciation constatée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue et de manière à ce que la valeur nette comptable soit égale au plus à la valeur actuelle (valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage).

(CF: Tableau récapitulatif page suivante)

Lorsque la valeur actuelle est nettement inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute des participations, autres titres immobilisés, et valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Licences et logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Constructions	Linéaire	N/A
Agencements des Constructions	Linéaire	N/A
Matériel & Outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

Stocks:

Non significatif

Créances et dettes:

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire de certaines créances est inférieure à la valeur comptable ou lorsqu'un risque existe sur le recouvrement de la créance.

Autres informations significatives:

**Les subventions d'exploitation** sont inscrites en produits de l'exercice.

**Les subventions d'investissement** sont des subventions reçues par une association pour lui permettre de financer en tout ou en partie une immobilisation. Il convient alors de distinguer si le renouvellement du bien incombe ou non à l'association en analysant la convention de financement, ou à défaut en prenant en considération les contraintes de fonctionnement de l'association.

Les subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables sont enregistrées au passif du bilan, une reprise au compte de résultat est effectuée au rythme de l'amortissement des biens qu'elles ont servi à financer.

Les subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables (renouvellement à la charge de l'association) sont enregistrées directement au passif (sans passer par le compte de résultat), dans les fonds associatifs, avec ou sans droit de reprise en fonction de l'analyse effectuée lors de l'attribution et mentionnée dans la convention de financement.

**La provision pour engagement d'indemnité retraite** est calculée selon la méthode rétrospective en droits accumulés avec projection de salaires, par application d'une progression de 3,00%, d'une probabilité de survie et de présence à fort taux de rotation, d'un taux d'actualisation de 3,00% et sous condition d'un départ volontaire à la retraite à 65 ans.

**Les contributions volontaires en nature** ne sont pas comptabilisées, cette information est connue trop tardivement pour être valorisée à la date d'arrêté des comptes. Seuls les abandons de frais engagés par les bénévoles sont comptabilisés.

---

**CHANGEMENTS DE METHODE, DEROGATIONS, INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**


---

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

Annexe 4

**ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice			Situation à la clôture de l'exercice
		Acquisitions Apports Fusion	Cessions Mises au rebut	Virements poste à poste	
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>					
• Frais d'établissement	0	0	0	0	0
• Frais de rech. et développement	0	0	0	0	0
• Licences et logiciels	275 061	19 642	0	0	294 703
• Droit au bail	0	0	0	0	0
• Autres immobilisations incorporelles	5 608	7 477	0	0	13 085
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>280 669</u>	<u>27 120</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>307 788</u>
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	23 607	0	0	0	23 607
• Instal. Générales & Agencements	47 260	105 017	0	0	152 276
• Matériel de transport	1 477	0	0	0	1 477
• Matériel de bureau	1 183	0	0	0	1 183
• Matériel informatique	89 769	41 886	3 381	0	128 275
• Mobilier	19 963	12 498	0	0	32 462
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>183 259</u>	<u>159 401</u>	<u>3 381</u>	<u>0</u>	<u>339 280</u>
<b><u>Immobilisations financières</u></b>					
• Participations	0	0	0	0	0
• Créances rattachées à particip.	0	0	0	0	0
• Titres immobilisés	0	0	0	0	0
• Autres titres immobilisés	2 900	3 444	0	0	6 343
• Prêts	0	0	0	0	0
• Dépôts & Cautionnements versés	17 279	100	950	0	16 429
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>20 179</u>	<u>3 544</u>	<u>950</u>	<u>0</u>	<u>22 772</u>
<b>Total ...</b>	<b>484 107</b>	<b>190 065</b>	<b>4 331</b>	<b>0</b>	<b>669 840</b>

Annexe 5

**ETAT DES AMORTISSEMENTS**

	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice			Situation à la clôture de l'exercice
		Dotations Apports/Fusion	Reprises	Virements poste à poste	
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>					
• Frais d'établissement	0	0	0	0	0
• Frais de rech. et développement	0	0	0	0	0
• Licences et logiciels	125 983	57 947	0	0	183 930
• Droit au bail	0	0	0	0	0
• Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>125 983</u>	<u>57 947</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>183 930</u>
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>					
• Terrains	0	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	5 065	5 490	0	0	10 555
• Instal. Générales & Agencements	16 873	14 455	0	0	31 328
• Matériel de transport	241	295	0	0	536
• Matériel de bureau	592	296	0	0	888
• Matériel informatique	46 587	27 426	3 207	0	70 806
• Mobilier	14 815	3 196	0	0	18 011
• Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>84 173</u>	<u>51 158</u>	<u>3 207</u>	<u>0</u>	<u>132 124</u>
<b><u>Immobilisations financières</u></b>					
• Participations	0	0	0	0	0
• Créances rattachées à particip.	0	0	0	0	0
• Titres immobilisés	0	0	0	0	0
• Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0
• Prêts	0	0	0	0	0
• Dépôts & Cautionnements versés	0	0	0	0	0
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total ...</b>	<b>210 156</b>	<b>109 105</b>	<b>3 207</b>	<b>0</b>	<b>316 054</b>

Annexe 6

**ETAT DES DEPRECIATIONS**

	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice
		Dotations	Reprises	
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>				
• Frais de rech. et développement	0	0	0	0
• Licences et logiciels	0	0	0	0
• Droit au bail	0	0	0	0
• Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
• Avances & acomptes	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>				
• Terrains	0	0	0	0
• Constructions	0	0	0	0
• Instal. Tech., Matériels et Outillage	0	0	0	0
• Instal. Générales & Agencements	0	0	0	0
• Matériel de transport	0	0	0	0
• Matériel de bureau	0	0	0	0
• Matériel informatique	0	0	0	0
• Mobilier	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>Immobilisations financières</u></b>				
• Participations	0	0	0	0
• Créances rattachées à particip.	0	0	0	0
• Titres immobilisés	0	0	0	0
• Autres titres immobilisés	0	0	0	0
• Prêts	0	0	0	0
• Dépôts & Cautionnements versés	0	0	0	0
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>Stocks et en-cours</u></b>				
• Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
• En-cours de production ( Biens & Services )	0	0	0	0
• Produits intermédiaires & finis	0	0	0	0
• Marchandises	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><u>Créances</u></b>				
• Usagers & comptes rattachés	714 327	211 653	207 358	718 622
• Autres créances	21 030	9 926	7 640	23 316
• Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
• Instruments de trésorerie & Disponibilités	2 253	0	0	2 253
<u>Sous total ...</u>	<u>737 610</u>	<u>221 579</u>	<u>214 998</u>	<u>744 191</u>
<b>Total</b>	<b>737 610</b>	<b>221 579</b>	<b>214 998</b>	<b>744 191</b>
		221 579	214 998	
		0	0	
		0	0	
Dotations ou Reprises d'exploitation		221 579	214 998	
Dotations ou Reprises financières		0	0	
Dotations ou Reprises exceptionnelles		0	0	



Annexe 7

**MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR**

Postes du bilan	Montants
• Participations	0
• Créances rattachées à des participations	0
• Autres titres immobilisés	0
• Prêts	0
• Autres immobilisations financières	0
• Créances usagers et comptes rattachés	115 047
• Personnel	0
• Organismes sociaux	32 542
• Etat & collectivités publiques	0
• Autres créances	3 111
• Valeurs de placement	0
• Disponibilités	0
<b>Total ...</b>	<b>150 699</b>

**MONTANT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Postes du bilan	Montants
• Charges d'exploitation	17 347
• Charges financières	0
• Charges exceptionnelles	0
<b>Total ...</b>	<b>17 347</b>

Annexe 8

**ETAT DES COMPTES DE FONDS ASSOCIATIFS**

COMPTES	Montant en début d'exercice	+	-	Montant en fin d'exercice
• Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Valeur du patrimoine intégré	1 417 512			1 417 512
- Fonds statutaires, Apports, Legs et Donations	0			0
- Subv. d'invest. affectées à des biens renouvelables	0			0
• Ecart de réévaluation	0			0
• Réserves	0			0
• Report à nouveau	0	-306 901		-306 901
• Résultat N-1	-306 901		-306 901	0
• Résultat N		288 234		288 234
• Provisions règlementées	0			0
<b>Total ...</b>	<b>1 110 611</b>	<b>-18 667</b>	<b>-306 901</b>	<b>1 398 845</b>

COMPTES	Montant en début d'exercice	+	-	Montant en fin d'exercice
• Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports, Legs et Donations	0	0	0	0
- Subv. d'invest. affectées à des biens renouvelables	0	0	0	0
• Résultat sous contrôle de tiers financeurs	0	0	0	0
• Droits des propriétaires (commodat)	0	0	0	0
• Fonds dédiés	27 680	25 235	27 680	25 235
<b>Total ...</b>	<b>27 680</b>	<b>25 235</b>	<b>27 680</b>	<b>25 235</b>

Annexe 9

**ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**

Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice
		Augmentations	Reprises	
• Subventions de l'Etat	0	0	0	0
• Subventions des collectivités territoriales	0	0	0	0
• Subventions des organismes sociaux	0	0	0	0
• Autres Subventions	0	0	0	0
<b>Total ...</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice
		Augmentations	Reprises	
• Subventions de l'Etat	0	0	0	0
• Subventions des collectivités territoriales	0	0	0	0
• Subventions des organismes sociaux	65 740	0	20 923	44 817
• Autres Subventions	0	0	0	0
<b>Total ...</b>	<b>65 740</b>	<b>0</b>	<b>20 923</b>	<b>44 817</b>

**FONDS DEDIES**

	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice	Projets sans dépenses depuis plus de 2 ans
		Utilisations dans l'exercice	Dépenses à engager		
<u>Subventions de fonctionnement</u>					
• Subventions de l'Etat	7 700	7 700	17 250	17 250	0
• Subventions des collectivités territ.	3 980	3 980	7 585	7 585	0
• Subventions des organismes sociaux	0	0	400	400	0
• Autres Subventions	16 000	16 000	0	0	0
<u>Autres ressources</u>					
• Dons manuels affectés	0	0	0	0	0
• Legs et donations affectés	0	0	0	0	0
<b>Total ...</b>	<b>27 680</b>	<b>27 680</b>	<b>25 235</b>	<b>25 235</b>	<b>0</b>

Annexe 10

**ETAT DES PROVISIONS**

	Situation à l'ouverture de l'exercice	Mouvements de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice
		Dotations	Reprises	
<b>Provisions réglementées</b>				
• Provision pour fonds de roulement	0	0	0	0
• Provision pour arrêt d'activité	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Provisions pour risques</b>				
• Provisions pour risques et litiges divers	270 000	0	0	270 000
• Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
• Provisions pour risques d'emploi	182 701	5 400	9 840	178 261
• Autres provisions pour risques	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>452 701</u>	<u>5 400</u>	<u>9 840</u>	<u>448 261</u>
<b>Provisions pour charges</b>				
• Provisions pour pensions et droits similaires	641 106	757 271	641 106	757 271
• Provisions pour impôts	0	0	0	0
• Provisions pour charges à répartir	0	0	0	0
• Provisions pour autres charges	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>641 106</u>	<u>757 271</u>	<u>641 106</u>	<u>757 271</u>
<b>Total</b>	<b>1 093 807</b>	<b>762 671</b>	<b>650 946</b>	<b>1 205 532</b>
		Dotations ou Reprises d'exploitation	650 946	
		Dotations ou Reprises financières		
		Dotations ou Reprises exceptionnelles		

**MOUVEMENTS DES EMPRUNTS BANCAIRES**

• Montant des emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000
• Montant des emprunts remboursés en cours d'exercice	42 054
• Montant des intérêts sur emprunts payés dans l'exercice	3 157

Annexe 11

**MONTANT DES CHARGES A PAYER**

Postes du bilan	Montants
• Emprunts obligataires convertibles	0
• Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	57
• Emprunts & dettes financières diverses	674
• Fournisseurs & comptes rattachés	83 933
• Personnel	561 370
• Organismes sociaux	285 914
• Etat & collectivités publiques	39 781
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0
• Autres dettes	72 807
<b>Total ...</b>	<b>1 044 536</b>

**MONTANT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Postes du bilan	Montants
• Produits d'exploitation	192 293
• Produits financiers	0
• Produits exceptionnels	0
<b>Total ...</b>	<b>192 293</b>

Annexe 12

**ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES & DES DETTES**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	Montant des postes	à moins d'un an	entre 2 & 5 ans	à plus de 5 ans
<u>Actif immobilisé</u>				
• Prêts	0	0	0	0
• Dépôts & cautionnements versés	16 429	0	884	15 545
• Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<u>Sous total ...</u>	<u>16 429</u>	<u>0</u>	<u>884</u>	<u>15 545</u>
<u>Actif réalisable</u>				
• Stocks	0	0	0	0
• Fournisseurs débiteurs	13 145	9 918	3 227	0
• Adhérents, usagers & comptes rattachés	3 474 768	2 756 146	211 653	506 969
• Personnel & comptes rattachés	8 818	2 119	6 699	0
• Organismes sociaux	32 542	32 542	0	0
• Etat & collectivités publiques	362 491	349 101	13 390	0
• Comptes courants réseau LE&C	370 000	0	0	370 000
• Débiteurs divers	567	567	0	0
• Charges constatées d'avance	17 347	17 347	0	0
• VMP	0	0	0	0
• Disponibilités	1 401 460	871 025	0	530 435
<u>Sous total ...</u>	<u>5 681 138</u>	<u>4 038 765</u>	<u>234 969</u>	<u>1 407 404</u>
<b>Total ...</b>	<b>5 697 567</b>	<b>4 038 765</b>	<b>235 853</b>	<b>1 422 949</b>
<b>ETAT DES DETTES</b>	Montant des postes	à moins d'un an	entre 2 & 5 ans	à plus de 5 ans
• Emprunts & dettes auprès des établt de crédit	188 847	45 833	143 014	0
• Comptes courants réseau LE&C	0	0	0	0
• Autres emprunts & dettes financières divers	833	833	0	0
• Avances & acomptes reçus sur commandes	90 649	90 649	0	0
• Fournisseurs & comptes rattachés	321 382	321 382	0	35 553
• Personnel & comptes rattachés	599 701	599 701	0	0
• Organismes sociaux	945 069	945 069	0	0
• Etat & collectivités publiques	271 820	271 820	0	0
• Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	0	0	0	0
• Autres dettes	5 710	5 710	0	0
• Produits constatés d'avance	192 293	192 293	0	0
<b>Total ...</b>	<b>2 616 304</b>	<b>2 473 290</b>	<b>143 014</b>	<b>35 553</b>

**ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

POSTES DU BILAN	Montant concernant les associations liées du réseau	
<b>ACTIF:</b>		
• Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0	
• Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	0	
• Participations	0	
• Créances rattachées à des participations	0	
• Autres titres immobilisés	0	
• Prêts	0	
• Autres immobilisations financières	0	
• Avances et acomptes versés sur commandes	0	
• Créances usagers et comptes rattachés	57 975	
• Autres créances	370 000	
• Valeurs mobilières placement	0	
• Disponibilités	0	
<b>PASSIF:</b>		
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0
• Emprunts et dettes financières diverses		0
• Avances et acomptes reçus		294
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés		0
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0
• Autres dettes		0

Les associations liées concernent les associations du réseau Loisirs Education & Citoyenneté, soit LE&C Grand Sud, LE&C Formation et toutes les associations affiliées à LE&C Grand Sud.

Annexe 14

**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

	Montants
• Accueils pour les moins de 3 ans	1 693 364
• Accueils pour les 3 à 12 ans périscolaires	6 252 563
• Accueils pour les 3 à 12 ans extrascolaires	4 451 629
• Accueils pour les jeunes	1 685 351
• Ecoles d'Enseignements Artistiques et Activités Culturelles	880 283
• Services Prévention et Vie des quartiers	0
• Séjours	86 502
• Autre	327 573
<b>Total ...</b>	<b>15 377 265</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

	Montants
• Transferts de charges d'exploitation	
- sur autres achats & charges externes	1 867
- sur salaires et traitements	911 672
- sur charges sociales	16 066
• Transferts de charges financières	0
• Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>Total ...</b>	<b>929 605</b>



Annexe 15

**PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS**

	Charges	Produits
•	0	0
•	0	0
•	0	0
•	0	0
<b>Total ...</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

	Charges	Produits
• Régularisations des organismes sociaux - URSSAF et POLE EMPLOI	0	
• Régularisations des organismes sociaux - MORNAY	0	
• Régularisations des organismes sociaux - GUSO 2012	45	
• Régularisations du Plan de Formation Employeur - PFE 2012	2 817	
• Régularisations des impôts et taxes - Taxe sur salaires	0	
• Régularisations sur salaires	181	
• Régularisations des prestations CAF et MSA 2012	13 041	18 887
• Régularisations des soldes usagers		6 554
• Régularisations des soldes fournisseurs	638	605
• Régularisations de chèques non débités		2 141
• Régularisations d'achats pédagogiques sans factures	0	
• Régularisations écarts sur financements et sur subventions	340	
• Régularisations de frais de déplacements	0	
• Solde subventions non perçues	0	
• Pertes sur CESU	0	
• Pertes et Vols d'espèces sur structures	60	
• Solde Régie d'Avance		286
• Ecart sur remises d'espèces et de chèques non justifiés par la Banque Postale	6	
• Franchises Assurance	825	
• Pénalités, dédits et intérêts versés et perçus	3 759	
• Pénalités perçues sur litiges		2 180
• TGI Remboursement consignation		500
• Rentrées sur créances amorties		0
• Produits des cessions de petits matériels non immobilisés		5 623
• VCN et Produits des cessions des immobilisations	174	
• Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		20 845
<b>Total ...</b>	<b>21 885</b>	<b>57 621</b>

**EFFECTIF DU PERSONNEL**

Effectif moyen de l'exercice en équivalent temps plein	Salariés	Mis à disposition *
Hommes	99,56	0,25
Femmes	292,89	2,86
<u>Total ...</u>	<u>392,45</u>	<u>3,11</u>
Employés	228,52	0,05
Techniciens	148,74	0,60
Cadres	15,19	2,46
<u>Total ...</u>	<u>392,45</u>	<u>3,11</u>
Dont handicapés	6,92	

\* Il s'agit du personnel mis à disposition de LE&C Grand Sud vers LE&C Formation

**DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION**

	Volume d'heures
Droits acquis cumulés	23 322
Droits n'ayant pas donnés lieu à demande	23 063

**RETRAITEMENT DES CREDITS BAILS**

	Terrains	Construct°	Installat° Matériel & outillage	Autres	Total
VALEUR D'ORIGINE	0	0	0	67 056	67 056
AMORTISSEMENTS					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	16 051	16 051
• dotations de l'exercice	0	0	0	12 078	12 078
S/total ...	0	0	0	28 129	28 129
REDEVANCES PAYEES					
• cumuls exercices antérieurs	0	0	0	17 711	17 711
• exercice	0	0	0	12 320	12 320
S/total ...	0	0	0	30 031	30 031
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
• à un an au plus	0	0	0	11 302	11 302
• à + d'un an et cinq ans au plus	0	0	0	52 731	52 731
• à + de cinq ans	0	0	0	0	0
S/total ...	0	0	0	64 033	64 033
VALEUR RESIDUELLE <sup>(1.)</sup>					
• à un an au plus	0	0	0	120	120
• à + d'un an et cinq ans au plus	0	0	0	2 282	2 282
• à + de cinq ans	0	0	0	0	0
S/total ...	0	0	0	2 402	2 402
<b>Montant pris en charge dans l'exercice <sup>(.2.)</sup></b>	0	0	0	12 320	<b>12 320</b>
(.1.) si caractère significatif :					
				• dont part indexée	0
				• dont part actualisé à x %	0
				(éventuellement taux moyen pondéré)	0
(.2.) si caractère significatif :					
				• dont part indexée	0
				• dont part actualisé à x %	0
				(éventuellement taux moyen pondéré)	0

**DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN**

<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>	Montant	Observations
• Effets escomptés non échus	0	
• Avals et cautions	0	
• Engagements en matière de pensions	0	
• Engagements en matière de retraite	0	
• Autres engagements donnés <sup>(2)</sup> :		
- Intérêts restant dus sur emprunts	13 664	Intérêts sur emprunt restant à
- Échéances de crédit bail restant dues	66 435	courir et commissions sur caution
- Echéances de location longue durée restant dues	20 148	5 Photocopieurs
		Véhicules Renault 4 Clio et 1 Trafic,
		machine à affranchir
- Disponibilité bloquée	528 182	
<b>Total ... <sup>(1)</sup></b>	<b>628 429</b>	
(1) dont concernant		
les dirigeants	0	
les filiales	0	
les participations	0	
les autres entreprises liées	0	
(2) dont engagements assortis de sûretés réelles	0	
<b>Détail des engagements assortis de sûretés réelles</b>	Montant garanti	Observations
• Emprunts obligataires	0	
• Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	0	
• Emprunts et dettes financières divers	0	
- Auprès Sté de Cautionnement - Emprunt de 200 000 €	100 000	
-	0	
• Autres dettes	0	
<b>Total ...</b>	<b>100 000</b>	
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>	Montant	Observations
• Garanties, avals et cautions		
- De l'Etat	0	
- Des collectivités territoriales	0	
- Des organismes sociaux	0	
- Autres : Sté de Cautionnement - Emprunt de 200 000 €	100 000	
• Divers		
Droit de jouissance des biens en Crédit bail et Location	86 584	5 Photocopieurs
		Véhicules Renault 4 Clio et 1 Trafic,
		machine à affranchir
<b>Total ...</b>	<b>186 584</b>	

LOISIRS EDUCATION &amp; CITOYENNETE Grand Sud

T.F., B.F.R. &amp; Trésorerie - Comptes arrêtés au 31-déc-2013

## TABLEAU DE FINANCEMENT, B.F.R., &amp; TRESORERIE

BIENS	31/12/2013	31/12/2012	FINANCEMENT	31/12/2013	31/12/2012
Immobilisations incorporelles	123 858	154 686	Report à nouveau	-306 901	0
Immobilisations corporelles	207 156	99 086	Fonds Propres & Réserves	1 417 512	1 417 512
Participations & créances rattachées	0	0	Résultat de l'exercice	288 234	-306 901
Autres immobilisations financières	22 772	18 445	Fonds de provisions réglementées	0	0
Créances exploitation à moyen terme	370 000	220 000	Subventions d'invest. nettes	44 817	65 740
			Provisions à caractère de réserve	1 205 532	1 093 807
			Fonds Dédiés	25 235	27 680
			Financements à moyen & long terme	143 014	0
			Dettes exploitation à moyen terme	35 553	0
<b>BIENS STABLES</b>	<b>723 786</b>	<b>492 217</b>	<b>FINANCEMENTS STABLES</b>	<b>2 852 996</b>	<b>2 297 839</b>
<b>FDR NEGATIF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FDR POSITIF</b>	<b>2 129 210</b>	<b>1 805 622</b>
Autres immobilisations financières	0	1 734	Part à moins d'un an des emprunts	38 265	23 333
Stocks	0	0	Dettes auprès des établt de crédit	730	173
Fournisseurs débiteurs	9 918	11 725	Fournisseurs d'exploitation	321 382	378 613
Usagers & comptes rattachés	2 756 146	1 709 947	Autres dettes d'exploitation	2 069 848	1 744 967
Comptes Courants Réseau LE&C	0	0			
Autres créances & valeurs	401 676	391 409			
<b>BIENS CIRCULANTS</b>	<b>3 167 740</b>	<b>2 114 815</b>	<b>FINANCEMENTS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 430 226</b>	<b>2 147 086</b>
<b>BESOIN FDR D' EXPLOITAT°</b>	<b>737 514</b>	<b>0</b>	<b>EXCEDENT FDR D'EXPLOITAT°</b>	<b>0</b>	<b>32 271</b>
Comptes à terme	0	0	Dettes différées	0	0
Liquidités	1 399 207	1 844 381	Fournisseurs d'immobilisations	0	0
			Découverts bancaires	7 511	6 488
<b>LIQUIDITES</b>	<b>1 399 207</b>	<b>1 844 381</b>	<b>BESOIN A COURT TERME</b>	<b>7 511</b>	<b>6 488</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE</b>	<b>1 391 696</b>	<b>1 837 893</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL BIENS A FINANCER</b>	<b>5 290 733</b>	<b>4 451 413</b>	<b>TOTAL FINANCEMENTS</b>	<b>5 290 733</b>	<b>4 451 413</b>
<b>FRNG=BFRE+T</b>	<b>2 129 210</b>	<b>1 805 622</b>			