

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 2013

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

Bureau de la Seyne sur Mer

183 Avenue de Rome ZA Les Playes

Jean Monnet Sud

83507 LA SEYNE SUR MER Cedex

10 JUIN 2014

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Association Ligue de l'Enseignement – FOL du Var Exercice clos le 31 Décembre 2013

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 2013 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.

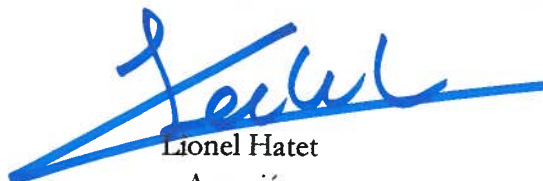
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

La Seyne-sur-Mer, le 10 JUIN 2014

Le Commissaire aux Comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Lionel Hatet

Associé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles	119 489	119 348	140	294
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	119 489	119 348	140	294
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 900 969	2 684 069	1 216 900	1 126 895
Terrains	357 036		357 036	357 036
Constructions	2 009 849	1 424 904	584 945	652 110
Installations techniques, matériel et outillage	845 154	667 240	177 914	30 075
Autres immobilisations corporelles	688 930	591 925	97 005	87 674
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières	512 238	30 490	481 748	183 949
Participations et créances rattachées	339 836	30 490	309 346	3 674
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	165 326		165 326	162 320
Autres immobilisations financières	7 075		7 075	17 954
ACTIF IMMOBILISE	4 532 695	2 833 907	1 698 789	1 311 138
Stocks	41 397		41 397	42 930
Matières premières et autres approv.	3 397		3 397	5 380
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	38 000		38 000	37 550
Créances	1 618 138	312 471	1 305 667	1 904 786
Usagers et comptes rattachés	904 932	30 631	874 302	1 557 843
Autres créances	713 206	281 840	431 366	346 943
Divers	2 305 038		2 305 038	2 014 273
Avances et acomptes versés sur commandes	1 897		1 897	
Valeurs mobilières de placement				585 466
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 234 233		2 234 233	1 360 234
Charges constatées d'avance	68 908		68 908	68 573
ACTIF CIRCULANT	3 964 574	312 471	3 652 103	3 961 989
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	8 497 269	3 146 378	5 350 891	5 273 127

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 468 416	1 468 416
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	405 161	404 653
RESULTAT DE L'EXERCICE	-74 624	508
Subventions d'investissement	139 689	32 519
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 938 642	1 906 096
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées	8 826	
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	8 826	
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS	1 947 468	1 906 096
Provisions pour risques	1 001 714	934 249
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 001 714	934 249
Fonds dédiés sur subventions	20 973	22 473
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	20 973	22 473
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	152 511	115 186
Découverts et concours bancaires	907 594	808 976
Emprunts et dettes financières diverses	85 500	52 521
EMPRUNTS ET DETTES DIVERSES	1 145 605	976 682
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	178 317	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	289 088	598 157
Dettes fiscales et sociales	541 612	557 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 012	143 457
Produits constatés d'avance	126 102	135 008
DETTES	2 380 736	2 410 309
Ecarts de conversion – Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	5 350 891	5 273 127

Compte de Résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises		
Production vendue	9 304	9 387
Prestations de services	3 582 729	3 877 865
Legs		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	864 541	1 078 345
Reprises et Transferts de charge	1 288 748	1 356 821
Autres produits	154 973	175 547
Cotisations		
Quote-part subventions renouvelables		
Total des produits	5 900 295	6 497 965
CHARGES		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises	-450	4 340
Achats de matières premières	2 343	3 688
Variation de stock de matières premières	1 983	-1 255
Autres achats non stockés	350 727	356 796
Achats prestations	153 985	571 376
Charges externes	1 513 869	1 416 490
Impôts et taxes	221 488	237 258
Salaires et Traitements	2 347 864	2 453 433
Charges sociales	876 580	922 085
Amortissements et provisions	331 010	506 304
Autres charges	180 208	87 734
Total des Charges	5 979 607	6 558 249
RESULTAT D'EXPLOITATION	-79 312	-60 284
Opérations faites en commun		
Produits financiers	5 405	2 790
Charges financières	5 055	5 902
Résultat financier	350	-3 112
RESULTAT COURANT	-78 962	-63 397
Produits exceptionnels	175 978	73 920
Charges exceptionnelles	173 140	20 515
Résultat exceptionnel	2 838	53 405
Impôts		
Report de ressources	1 500	12 000
Engagements à réaliser		1 500
RESULTAT (Excédent ou Insuffisance)	-74 624	508

Annexe complémentaire association

1 REGLES GENERALES

1.1 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2013, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.2 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

Néant.

1.3 Informations à caractère fiscal

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées, à l'exception de l'activité CINEMA qui est soumise à la TVA.



Annexe complémentaire association

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et à la dépréciation des actifs

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).
Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles et corporelles	Mode (L/D)	Durée
Constructions	L	10 – 50 ans
Agencements des constructions	L	10 – 20 ans
Logiciels et immobilisations incorporelles	L	1 – 10 ans
Installation matériel et outillage	L	5 - 10 ans
Matériel de transport	L	4 – 5 ans
Matériels de bureau et informatique	L	3 – 10 ans
Mobiliers	L	10 ans

2.2 Créances

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Créances Usagers et Comptes rattachés » : 904 932 € (Clients)

Le poste « Autres Créances » : 713 206 € (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 31/12/2013 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos. Ce poste s'élève à 289 088 € au 31/12/2013.
- Le poste « Dettes fiscales et sociales » qui comprend des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2013, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées. Ce poste s'élève à 541 612 € au 31/12/2013.
- 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	30 631 €
▪ Provisions s/ créances diverses	281 840 €

TOTAL 342 961 €

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

▪ Engagement retraites	253 418 €
▪ Litiges salariés	261 450 €
▪ Risque de réversion CAF et autres organismes	133 895 €
▪ Provisions sur travaux pour Port Cros	100 000 €
▪ Provisions sur travaux pour MEYRONNES	229 397 €
▪ Activité Cinéma TSA	23 554 €

TOTAL 1 001 714 €

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 31/12/2013 s'élèvent à 20 973 €. La reprise des fonds dédiés constitués au 31.12.2012 est de 1 500 €.

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 2013 de l'intervention de 312 bénévoles à hauteur d'une heure et demie par semaine sur 36 semaines soit un total de 16 848 heures.

Le coût de ces interventions est estimé à 231 960 € 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 2013 : 83 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 brutes : 183 864 €

Droit Individuel à la Formation

Les Droits Individuels à la Formation acquis par les salariés de l'association sont de 6 039 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 2013 à 44 108 €.

La convention de moyens établie entre La ligue de l'Enseignement FOL et l'association CREP DES LICES s'élève au titre de l'exercice 2013 à 25 558 €.

La convention de moyens établie entre La ligue de l'Enseignement FOL et l'association USEP s'élève au titre de l'exercice 2013 à 15 732 €.

La convention de moyens établie entre La ligue de l'Enseignement FOL et l'association ALADIN s'élève au titre de l'exercice 2013 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 185 579 € en 2013. Cette refacturation comprend 170 705 € de mise à disposition du personnel et 14 789 € de frais de déplacements et autres frais divers.

La facturation de mise à disposition de personnel et des frais divers associés, entre l'association FAIL 13 et la Ligue de l'Enseignement FOL, s'élève à 25 594 € au titre de l'exercice 2013.

2.9 Informations sur la masse salariale

MASSE SALARIALE EXERCICE 2013	SALAIRES BRUTS	MOYENNE ETP 2013	EFFECTIFS 2013		
			Hommes	Femmes	Total
	2 312 827	83	152	331	483
Cadres	431 806	9	4	7	11
Employés	1 730 630	67	139	315	454
Contrats aidés	126 688	6	8	9	17
Détaché cadre	23 703	1	1		1

2.10 Evénements particuliers

Néant.



Annexe complémentaire

Produits à recevoir

du 01/01/13
au 31/12/13
12 mois

Créances clients et comptes rattachés	63 610
Autres créances	176 816
Total	240 427

Charges à payer

du 01/01/13
au 31/12/13
12 mois

Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	411
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 152
Dettes fiscales et sociales	292 478
Autres dettes	3 269
Total	321 310

Charges constatées d'avance

du 01/01/13
au 31/12/13
12 mois

Charges constatées d'avance	68 908
Total	68 908

Produits constatés d'avance

du 01/01/13
au 31/12/13
12 mois

Produits constatés d'avance	126 102
Total	126 102



Immobilisations

	Valeur brute	Augmentations :	Diminutions	Valeur fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immos incorporelles	116 517	2 972		119 489
TOTAL Immobilisations incorporelles	116 517	2 972		119 489
Immobilisations corporelles				
Terrains	357 036			357 036
Constructions sur sol propre	1 070 430			1 070 430
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	959 593		20 174	939 419
Installations tech., matériel et outillage industriels	659 218	186 817	881	845 154
Installations générales, agenc. et aménag. divers	116 647	38 927	3 609	151 965
Matériel de transport	94 056		36 783	57 273
Matériel de bureau et informatique, mobilier	485 613	6 267	12 188	479 693
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total Immobilisations Corporelles	3 742 591	232 011	73 634	3 900 969
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	34 164	305 702	29	339 836
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	180 275	3 006	10 879	172 402
Total Immobilisations financières	214 439	308 707	10 908	512 238
TOTAL GÉNÉRAL	4 073 547	543 691	84 542	4 532 695



Amortissements

	Début	Augmentations	Diminutions	Fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations	116 223	3 126		119 348
Total Immobilisations incorporelles	116 223	3 126		119 348
Terrains				
Constructions sur sol propre	748 601	21 393		769 994
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements	629 311	40 347	14 748	654 910
Installations techniques, matériel et outillage industrie	629 143	38 978	881	667 240
Installations générales, agencements, aménagements	61 726	12 519	3 350	70 894
Matériel de transport	79 885	6 183	28 964	57 105
Matériel de bureau et informatique, mobilier	467 030	8 928	12 032	463 926
Emballages récupérables et divers				
Total Immobilisations corporelles	2 615 696	128 347	59 975	2 684 069
TOTAL GENERAL	2 731 919	131 473	59 975	2 803 417



Provisions

	Début	Dotations	Reprise	FIN
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions	934 249	262 273	194 808	1 001 714
Provisions risques et charges	934 249	262 273	194 808	1 001 714
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	30 490			30 490
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en- cours				
Sur comptes clients	153 189	18 899	141 457	30 631
Autres dépréciations	287 451	36 466	42 076	281 840
Dépréciations	471 129	55 365	183 533	342 961
TOTAL GENERAL	1 405 378	317 638	378 341	1 344 675



Etat des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	339 836		339 836
Prêts	165 326		165 326
Autres	7 075		7 075
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	904 932	904 932	
Autres	713 206	713 206	
Charges constatées d'avance	68 908	68 908	
Total	2 199 284	1 687 046	512 238
Prêts accordés en cours d'exercice	3 006		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts et dettes diverses	1 090 927	974 293	116 634	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts	152 511	35 877	116 634	
Découverts et concours bancaires	907 594	907 594		
Emprunts et dettes financières divers	30 822	30 822		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	289 088	289 088		
Dettes fiscales et sociales	541 612	541 612		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt				
Autres dettes	154 690	154 690		
Produits constatés d'avance	126 102	126 102		
TOTAL	2 202 419	2 085 786	116 634	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	32 834			



Fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Fonds statutaires	1 304 567			1 304 567
Subventions affectées	163 849			163 849
Total fonds sans droit reprise	1 468 416			1 468 416
Subventions affectées		8 826		8 826
Total fonds avec droit reprise		8 826		8 826
Report à Nouveau	404 653	508		405 161
Résultat de l'exercice	508		75 132	-74 624
Subventions d'investissement	32 519	107 170		139 689
Total autres fonds	437 680	107 678	75 132	470 226
Total fonds associatifs	1 906 096	116 504	75 132	1 947 468



 Grant Thornton
 Certifié
 conforme
 Commissaire aux Comptes

Tableau des Ressources de l'organisme

Origine des Fonds	Montant exercice		Montant exercice précédent	
	Montant	En %	Montant	En %
- Ressources issues des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises				
Etat, collectivités locales, établissements publics				
Entreprises VIA FONGECIF, OMA, FAF				
Particuliers				
Sous-Total I	-		-	
- Ressources issues des POUVOIRS PUBLICS				
Instances européennes				
Etat	23 345	2,70%	28 500	2,64%
Régions	219 415	25,38%	222 580	20,64%
Autres collectivités territoriales (Département, Communes)	521 340	60,30%	710 546	65,89%
Sous-Total II	764 100	88,38%	961 626	89,18%
- Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources	100 441	11,62%	116 719	10,82%
Sous-Total III	100 441	11,62%	116 719	10,82%
Total Subventions	864 541	100,00%	1 078 345	100,00%



Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager début exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Conseil général 2011 Senegal	20 973	20 973			-
Demain En France 2012	1 500	1 500	1 500		20 973
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
Total	22 473	22 473	1 500	-	20 973



Grant Thornton
 Certifié conforme
 Commissaire aux Comptes

II - RESSOURCES ISSUES DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager début exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Dons manuels					-
					-
					-
					-
					-
Total	-	-	-	-	-
Legs et donations					-
					-
					-
					-
					-
Total	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Transfert de charges

Postes du compte de résultat concernés	Montant	
Autres achats et charges externes	358 595	
Frais déplacements récupérés		46 269
Frais fournitures refacturés		185 579
Remboursement assurances		14 604
Refacturation Social Ufolep, Usep et Crep		85 398
Autres transferts de charges		26 745
Salaires et traitements - Charges sociales	551 812	
Participation Ligue Paris aux Services Civiques		44 936
Remboursement ASP + CAF Contrats CAE / CAV		72 006
Uniformation		19 088
Remboursement CPAM et CPM		61 380
Aide Fonjep		14 214
Postes conventionnés Lfeep		340 188
Transferts de charges d'exploitation	910 407	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Transferts de charges exceptionnelles		



Tableau des Emprunts



Organismes	V.O.	Durée Mois	Dernière échéance	Total	- 1 An	+ 1 An - 5 Ans	+ 5 Ans	Int. courus non échus	Int. restant à payer
	K€								
A plus de 2 ans à l'origine									
BFCC Bellevue	200 000	120	14/09/2017	85 600	21 466	64 134		178	7 412
BFCC IFFOL	70 000	60	07/08/2018	66 500	14 000	52 500		233	3 957
TOTAL + 2 ANS A L'ORIGINE				152 100	35 466	116 634			11 369
A moins de 2 ans à l'origine									
<i>Agios courus</i>									
<i>Intérêts courus</i>				411	411			411	
TOTAL - 2 ANS A L'ORIGINE				411	411				
TOTAL GENERAL				152 511	35 877	116 634			

Crédit Bail



CREDIT-BAIL et LOCATIONS LONGUE DUREE				durée	Prix de	Dern	TOTAL	- 1 AN	+ 1 AN	+ 5 ANS
				mois	Revient	Echéance			- 5 ANS	
MOBIILIER				LOCATIONS LONGUE DUREE						
STANDARD TELEPHONIQUE -SIEGE	60		juil.-14	-	2 233		2 233			
STANDARD TELEPHONIQUE- IFFOL	60		juil.-14	1 168			1 168			
MACHINE A AFFRANCHIR- SIEGE	60		juil.-15	1 398			919	480		
DESTRUCTEUR-SIEGE	60		déc.-15	1 411			706	706		
TRAFFIC-VP CE602ZM	36		mai-15	6 978			4 984	1 994		
TRAFFIC-VP CE866ZM	36		mai-15	7 152			5 223	1 929		
TRAFFIC-VP BD112XA	60		déc.-15	9 694			4 716	4 978		
TRAFFIC-VP BM957AC	60		avr.-16	11 164			4 848	6 316		
CLIO - VP CW051DC	36		juil.-16	10 100			3 948	6 152		
CLIO - VP CX549KC	36		sept.-16	9 597			3 588	6 009		
KANGOO EXPRESS BP248XJ	36		juin-14	2 654			2 654			
KANGOO EXPRESS CC487AK	36		mars-15	6 660			5 563	1 097		
KANGOO EXPRESS CC234AL	36		mars-15	7 073			5 881	1 192		
				-			-	-	-	-
TOTAL MOBIILIER							77 283	46 430	30 854	-
IMMOBILIER				Crédit-Bail						
TOTAL IMMOBILIER							-	-	-	-
TOTAL GENERAL							77 283	46 430	30 854	-