

FEDERATION LEO LAGRANGE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :
150, rue des poissonniers
75018 PARIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2013



8, avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
☎ 04 86 76 02 90

338, avenue de la libération
04100 MANOSQUE
☎ 04 92 70 95 00

1^{er} rue Carnot – Le relais A
05000 GAP
☎ 04 92 53 66 40

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie d'Aix en Provence

FEDERATION LEO LAGRANGE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :

150, rue des poissonniers
75018 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

FEDERATION LEO LAGRANGE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social:
150, rue des poissonniers
75018 PARIS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Aux Adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association FEDERATION LEO LAGRANGE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

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, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes
- 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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



➔ Rappel des principaux montants:

Total du bilan	:	7 722 933 €
Total des produits	:	10 547 912 €
Total des charges	:	10 398 144 €
Résultat Net Comptable	:	149 768 €

II – 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 éléments suivants :

- Les principes et méthodes comptables appliqués sont appropriés,
- Les estimations comptables significatives nous paraissent raisonnables,
- La présentation d'ensemble des comptes est conforme aux prescriptions légales.

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 - 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 financier du Trésorier, et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 20 mai 2014.



**Pour ACN AUDIT,
Alain NOUGUEREDÉ**
Commissaire aux Comptes associé

FEDERATION LEO LAGRANGE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :
150, rue des poissonniers
75018 PARIS

ANNEXE AUX RAPPORTS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					7 537
Concessions, brevts, licences, logiciels, dris & val. similaire	45 264	10 571	34 693		
Fonds commercial (1)					85 113
Autres immobilisations incorporelles	31 842	22 316	9 527		30 130
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	757 288	266 334	490 953	504 465	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 021	3 656	2 365	5 663	
Autres immobilisations corporelles	1 329 239	417 165	912 074	1 014 129	
Immobilisations grevées de droits		11 521	- 11 521		
Immobilisations corporelles en cours					17 214
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	32 378		32 378	34 489	
Autres titres immobilisés	1 056 321		1 056 321	990 098	
Prêts	421 095		421 095	497 156	
Autres immobilisations financières					
TOTAL	3 679 447	730 273	2 949 174	3 185 995	
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					1 255
Créances d'exploitation (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	2 412 649	164 294	2 248 356	2 033 093	
Autres créances	2 135 159	753 599	1 381 560	3 033 277	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 053 353		1 053 353	580 821	
Charges constatées d'avance (3)	90 491		90 491	117 382	
TOTAL	5 691 651	917 892	4 773 759	5 765 827	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL GENERAL	9 371 099	1 648 165	7 722 933	8 951 822	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisé par l'organisme de tutelle					
Dont en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

	31/12/2013		31/12/2012	
	Net	Net	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				1 051 579
Dont legs et don, avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables				788 069
Ecart de réévaluation				147 285
Réserves statutaires ou contractuelles				153 186
Réserves réglementées				520 250
Autres réserves				149 768
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)				
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				142 600
Résultats sous contrôle des tiers financiers				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				86 283
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL	2 136 047		2 101 182	
Comptes de liaison				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				231 500
Provisions pour charges				1 178 391
TOTAL	1 632 497		1 409 891	
FONDS DEDIES				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires		2 149		2 209
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 130 222		1 355 392
Emprunts et dettes financières divers (3)		502 519		1 258 136
Avances et acomptes reçus sur commandes		2 403		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		781 084		842 686
Dettes fiscales et sociales		1 080 547		1 195 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		116 296		136 241
Autres dettes		323 737		543 588
Produits constatés d'avance (1)		15 433		106 800
TOTAL	3 954 589		5 440 748	
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL	7 722 933		8 951 822	
(1) Dont à moins d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				1 355 392
(1) Dont à plus d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				4 110 016
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				410
(3) dont emprunts participatifs				
ENGAGEMENTS DONNES				

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	7 540 322	7 487 657
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 540 322	7 487 657
Production stockée		
Production immobilisée	1 062 933	957 141
Subventions d'exploitation	377 500	459 332
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Collectes	926 557	787 592
Cotisations	498 948	405 522
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 406 259	10 097 246
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 230 059	2 567 814
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	512 600	478 497
Autres achats et charges externes (2)	4 018 252	4 060 807
Impôts, taxes et versements assimilés	1 762 628	1 761 833
Salaires et traitements	88 574	120 922
Charges sociales	222 460	201 184
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	704 483	140 037
Dotations aux provisions sur immobilisations	398 735	351 996
Dotations aux provisions sur actif circulant	223 525	242 879
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	10 161 315	9 925 968
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	244 944	171 277
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	394	370
Autres intérêts et produits assimilés (4)	17	1 752
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		12
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	411	2 134
CHARGES FINANCIERS		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	43 028	46 898
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERS (VI)	43 028	46 898
2 - RESULTAT FINANCIER	- 42 617	- 44 764
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	202 327	126 513

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2013	31/12/2012
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	112 206	82 712
Sur opérations en capital	29 035	129 721
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	141 241	212 433
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	132 827	113 230
Sur opérations en capital	49 453	105 821
Dotations aux amortissements et aux provisions	11 521	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	193 801	219 051
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 52 559	- 6 618
Impôts sur les bénéfices		
(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	10 547 912	10 311 812
TOTAL DES CHARGES	10 398 144	10 191 917
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	149 768	119 895
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	149 768	119 895
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier	57 811	61 211
dont redevances sur crédit-bail immobilier	7 399	7 632
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les chiffres clefs du bilan de l'exercice clos le 31/12/2013 sont :

Total du Bilan: 7722933.23 Euros

Total des Produits : 10547912.27 Euros

Total des Charges : 10398144.36 Euros

Variation des Fonds Dédiés : 0 Euros

Résultat de l'exercice : 149767.91 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration en date du **16 mai 2014**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été élaborés dans le respect du règlement 99-01 du 16 février 1999 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations homologué par arrêté interministériel du 8 avril 1999.

Le règlement 99-01 décrit les principales modifications et ajouts du plan comptable associatif par rapport au plan comptable général. Il concerne :

- le « projet associatif », notion élargie, et les « fonds dédiés », destinés à identifier et suivre les ressources affectées non encore utilisées à la fin de l'exercice ;
- la notion de résultat comptable avec une distinction entre résultat définitivement acquis et résultat pouvant être repris par un tiers financeur ;
- les apports sans ou avec droit de reprise ;
- les subventions de fonctionnement et conventions de financement, leur traitement en fonction du caractère définitif de leur attribution, et de leur utilisation ;
- le suivi des ressources affectées provenant de la générosité du public ;
- les legs et donations en distinguant le traitement à opérer en fonction de leur utilisation et leur affectation ;
- la comptabilisation des ressources en nature ;
- l'information sur les contributions volontaires dans l'annexe ou dans les comptes au pied du résultat.

Les modifications de comptes liées à l'évolution du PCG ont été intégrées dans le plan de compte proposé. S'agissant d'actualisation de caractère obligatoire du PCG, elles s'imposent aux associations tenues d'appliquer le plan comptable associatif, celui-ci étant une adaptation du PCG. A noter :

1. le règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs a supprimé des charges à répartir : les charges différées, les frais d'acquisition d'immobilisations et les charges à étaler ;
2. pour les exercices ouverts depuis le 1 janvier 2005, les termes « provision pour dépréciation » sont remplacés par « dépréciation ». Cette modification terminologique ne concerne que les dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles (Règl. CRC 2002-10 du 12-12-2002 pris sur avis CNC 2002-07 du 27-6-2002) ;
3. pour les exercices ouverts à compter du 1 janvier 2006, des modifications interviennent au niveau de l'initiale de certains comptes. Elles proviennent de l'actualisation du plan comptable général (règlement CRC 2005-09, homologué par arrêté du 26-12-05, JO du 3-1-06).

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

Immobilisations

L'association applique le règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Licences et Logiciels	5 à 7 ans
- Achats Lits	
- Constructions	
- Gros Oeuvre	50 ans
- Façades et étanchéité	40 ans
- Agencement Gros Oeuvre	20 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Installations Générales et Techniques	3 à 20 ans
- Matériel et outillage	3 à 7 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans
- Matériel de Bureau	3 ans
- Matériel Informatique	
- Unité Centrale	4 ans
- Périphérique Imprimante, Scanner...	5 ans
- Informatique réseau	7 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute 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.

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.

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent :

Néant

Subventions d'Exploitation

Les subventions d'exploitation sont inscrites en produit de l'exercice, alors que les subventions d'équipement (ou d'investissement) sont comptabilisées au passif du bilan et donnent lieu à amortissement sur la même durée que les biens qu'elles ont servis à financer lorsqu'il s'agit de subventions non renouvelables affectées à des biens renouvelables. Dans les autres cas elles sont inscrites directement en fonds de dotation sans plan d'amortissement.

Les interventions des bénévoles ne donnent pas lieu à valorisation.

Indemnités de fin de carrière (IFC)

En application de l'article 123-13 du code de commerce, les engagements de l'association en matière d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres de son personnel sont inscrits au bilan.

Les droits ainsi calculés seront réévalués en fonction de la probabilité pour l'entreprise de verser ces droits puis majorés des charges patronales dans le cadre d'un départ volontaire du salarié ou majorés de la contribution patronale instituée par la LFSS 2008 en cas de mise à la retraite à 65 ans par l'employeur. Enfin le montant ainsi déterminé sera actualisé.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC, sous réserve du fait que seules les personnes ayant atteint ou dépassé 50 ans dans l'exercice sont prises en compte dans le calcul.

Rémunérations des dirigeants

En application des dispositions de l'art. 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, la rémunération des trois plus hauts salaires a représenté pour l'exercice, un montant de 287 134 € bruts, avantages en nature inclus.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Autres informations significatives avant influencées le résultat de l'exercice (de nature non récurrente et ou hors exploitation)

Néant

Informations Complémentaires

L'apport en fonds associatifs avec droit de reprise au profit de la FLL à hauteur de 142 000 euros a été repris en 2013 par les associations adhérentes.

La FLL a appelé une cotisation de mutualisation et de solidarité à hauteur de 358 100 euros, puis un montant complémentaire en décembre de 129 300 euros, soit un total de produits de 487 400 euros.

Cette cotisation a permis d'aider les structures adhérentes selon les décisions prises par le conseil d'Administration de la manière suivante :

Subventions Accordées :

- JFEP pour 50 600 euros
- ALLDC pour 5 000 euros

Apports en fonds associatifs avec droit de reprise au profit de :

- Leo Lagrange Ile de France pour 300 000 euros
- Leo Lagrange Méditerranée pour 100 000 euros
- CIFOR pour 35 000 euros

Avance de trésorerie au profit de :

- MPS pour 100 000 euros

Compte tenu des risques inhérents à ces opérations, la FLL a déprécié à 100% ces créances

La FLL a accordé à l'association les Petits Citoyens une subvention à hauteur de 25 000 euros

La FLL a perçu de l'IFRA, un produit exceptionnel de 18 162 euros correspondant à l'application de la clause de retour à meilleure fortune prévue lors de l'abandon de sa créance au 31/12/2006

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations	Acquisitions
Immobiliisations incorporelles Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			41 505
Total I	698 686		
Total II			
Immobiliisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	475 166		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	249 725		32 396
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 021		
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 021 540		13 685
Matériel de transport	112		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	372 106	18 224	
Emballages récupérables et divers	17 214		
Immobiliisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	2 141 885	18 224	46 081
Immobiliisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	34 489		
Autres titres immobilisés	1 487 254		
Prêts et autres immobilisations financières	1 521 743		
Total IV	4 362 314	18 224	87 586
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			

Cadre B	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice	Révaluations
	Par virement	Par cession	Valeur d'origine
Immobiliisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		77 106	
Immobiliisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre		475 166	
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, aménag. constructions		282 121	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 021	
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 035 225	
Matériel de transport		112	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		96 429	
Emballages récupérables et divers		293 902	
Immobiliisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III		113 643	2 092 548
Immobiliisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		2 111	
Autres titres immobilisés		68 191	
Prêts et autres immobilisations financières		70 302	1 509 793
Total IV		183 945	3 679 447
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			

AMORTISSEMENTS

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE		Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
	IMMOBILISATIONS	AMORTISSEMENTS			
Immobiliisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Total I					
Total II					
Immobiliisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)					

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI				Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Immobiliisations amortissables	DOTATIONS	REPRISES		
		Dépréciation de durée	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Dépréciation de durée	Amortisse- ment fiscal exceptionnel
Immo. incorporelles					
Frais d'établissement					
Aut. immo. incorp.					
Total I					
Total II					
Immo. corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gén., agenc. amén. const.					
Inst. techn., mat. outill. indus.					
Inst. gén., agenc. amén. divers					
Matériel de transport					
Mat. bureau, inform., mobilier					
Emballages récup. et divers					
Total III					
Frais acq. titres part.					
Total IV					
TOT. GEN. (I+II+III+IV)					

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				Montant net en fin d'ex.
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex- aux amort.	
Frais d'émission d'emprunt à éteiler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées			
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissements			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires			
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			
Total I			
	231 500	149 022	254 022
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 des immobilisations			
Provisions pour grosses réparations			
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés	1 000 924	249 713	1 201 008
Autres provisions pour risques et charges	177 467		177 467
Total II	1 409 891	398 735	1 76 129
			1 632 497
Dépréciations			
Sur immobilisations incorporelles			
Sur immobilisations corporelles			
Sur titres mis en équivalence			11 521
Sur titres de participation			
Sur autres immobilisations financières			
Sur stocks et en-cours	148 749	485 000	164 294
Sur comptes clients	118 000	219 483	753 599
Autres dépréciations		635 599	
Total III	266 749	1 340 082	53 340
			929 413
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 676 640	1 738 817	229 469
			2 561 910
<i>Donc dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles</i>			
	1 103 218	11 521	
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>			

TABEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	263 511			263 511
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	747 055			747 055
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	41 014			41 014
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	147 285			147 285
Réserves réglementées				
Autres réserves	93 186	60 000		153 186
Report à nouveau	460 355	59 895		520 250
Résultat de l'exercice	119 895	149 768	119 895	149 768
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	142 600		142 600	
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financiers				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	86 283	38 570	10 873	113 980
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	2 076 522	308 233	273 368	2 136 047

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé	Créances rattachées à des participations	1 056 321	250 179	806 142
	Prêts (1) (2)	421 095	- 0	421 095
	Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant	Clients douteux ou litigieux	164 294	164 294	
	Autres créances clients	2 248 356	2 248 356	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	23 463	23 463	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77	77	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	87 335	87 335	
	Autres impôts taxes et versements assimilés	48 763	48 763	
	Divers	1 970 296	1 535 296	435 000
	Groupe et associés (2)	5 225	5 225	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	90 491	90 491	
Total		6 115 714	4 453 477	1 662 237

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1) - à un an maximum à l'origine - à plus d'un an à l'origine Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et versements assimilés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2) Autres dettes Dettes représentatives de titres empruntés Produits constatés d'avance		1 130 222	216 355	702 248	211 619 88 868
		89 017	149		
		781 084	781 084		
		376 269	376 269		
		499 437	499 437		
		204 841	204 841		
		116 296	116 296		
		415 651	415 651		
		323 737	323 737		
		15 433	15 433		
	Total	3 951 986	2 949 251	702 248	300 487

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunt, dettes contractées auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 442 076	- 23 042
Autres créances		2 384 713
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14	
Total	1 442 090	2 361 671

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	398 975	1 007 335
Emprunts et dettes financières divers	77 605	70 703
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	556 574	599 704
Dettes fiscales et sociales		12 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 338	41 782
Autres dettes :		
Total	1 071 492	1 731 627

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	63	
Agents de maîtrise et techniciens	46	
Employés	6	
Ouvriers		
Total	115	0

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	31/12/2013	31/12/2012
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	15 433	106 800
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	15 433	106 800

	31/12/2013	31/12/2012
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	90 491	117 382
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	90 491	117 382

