Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2015)

Aux Membres

SOCIETE LYONNAISE POUR L'ENFANCE ET L'ADOLESCENCE
SLEA
Association reconnue d'utilité publique
12-14 rue de Montbrillant
69003 Lyon

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 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Société Lyonnaise pour l'Enfance et l'Adolescence - SLEA, 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 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 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.

II - Justification de nos 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.

III - 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 du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 8 juin 2016

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Entreprises



Didier Falconnet

BILAN ACTIF SLEA AU 31/12/2015

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF SLEA
Groupe de dossiers : 001 - LIAISON TOUS DOSSIERS - Périodes de : 01/2015 à 12/2015

Libellé	Montant brut 31/12/2015	Amort. et prov. 31/12/2015	Montant net 31/12/2015	Montant net 31/12/2014
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	72 163,88	14 507,78	57 656,10	72 088,86
Autres immobilisations incorporelles	323 577,45	271 225,46	52 351,99	119 636,26
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	207 014,68		207 014,68	207 014,68
Constructions	10 225 145,23	6 547 926,16	3 677 219,07	3 943 836,19
Installations techniques, matériels et outillage	3 168 406,54	2 302 057,11	866 349,43	951 088,16
Autres immobilisations corporelles	10 803 164,88	5 798 712,09	5 004 452,79	5 168 432,84
Immobilisations corporelles en cours	89 133,40		89 133,40	68 757,79
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	7 652 496,94	351 984,00	7 300 512,94	6 957 925,19
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 232,52		15 232,52	16 657,52
TOTAL I	**32 556 335,52**	**15 286 412,60**	**17 269 922,92**	**17 505 437,49**
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	32 131,41		32 131,41	34 000,69
Autres approvisionnements	23 121,26		23 121,26	28 300,71
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				504,00
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	3 814 195,44	33 054,72	3 781 140,72	3 892 503,88
Autres créances	1 373 805,48		1 373 805,48	1 897 983,09
Valeurs mobilières de placement	**2 829 886,37**		**2 829 886,37**	**2 302 525,46**
Disponibilités	**14 691 409,51**		**14 691 409,51**	**609 510,33**
Charges constatées d'avance	**99 930,79**		**99 930,79**	**92 493,31**
TOTAL III	**22 864 480,26**	**33 054,72**	**22 831 425,54**	**8 857 821,47**
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	**55 420 815,78**	**15 319 467,32**	**40 101 348,46**	**26 363 258,96**

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.

BILAN PASSIF SLEA AU 31/12/2015

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF SLEA
Groupe de dossiers : 001 - LIAISON TOUS DOSSIERS - Périodes de : 01/2015 à 12/2015

Libellé	Montant net 31/12/2015	Montant net 31/12/2014
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	**3 738 944,43**	**3 740 744,43**
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	421 815,14	421 815,14
Réserves de compensation	295 727,03	224 351,64
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	2 198 006,65	2 198 006,65
Autres réserves	3 393 132,08	3 393 132,08
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	**-2 656 015,44**	**-2 041 797,93**
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	**-322 268,21**	**-322 268,21**
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	**-533 558,92**	**-456 011,71**
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	**-324 296,63**	**-219 594,37**
Résultat de l'exercice sur ressources propres	**86 680,24**	**30 398,95**
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	**-320 213,13**	**-439 120,11**
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	**1 460 001,76**	**1 494 427,73**
Provisions réglementées :	**4 359 665,59**	**4 362 818,21**
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	922 718,71	922 718,71
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	154 009,61	168 739,36
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	3 282 937,27	3 271 360,14
Droit des propriétaires		
TOTAL I	**11 797 620,59**	**12 386 902,50**
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	**301 981,17**	**243 217,95**
Provisions pour charges	**549 661,86**	**583 375,34**
Fonds dédiés		
TOTAL III	**851 643,03**	**826 593,29**
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 740 758,26	3 224 878,20
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 794 553,60	2 616 867,06
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	1 373 952,13	1 160 226,68
Dettes sociales et fiscales	5 576 682,05	5 486 343,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 955,05	164 750,29
Autres dettes (5)	1 869 389,75	475 135,46
Produits constatés d'avance	20 794,00	21 562,10
TOTAL IV	**27 452 084,84**	**13 149 763,17**
Ecart de conversion (passif) TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	**40 101 348,46**	**26 363 258,96**

(1) Dont compte 1201 : ... et compte 1291 : ... résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : .....
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
(4) Dont à plus d'un an : ..... Dont à moins d'un an : .....
(5) Dont fonds des majeurs protégés : .....

COMPTE DE RESULTAT SLEA AU 31/12/2015

Compte de Résultat en liste (Système de base) SLEA
Groupe de dossiers : 001 - LIAISON TOUS DOSSIERS - Périodes de : 01/2015 à 12/2015

Libellé	Exercice 2015	Exercice 2014
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	10 260 653,13	9 690 972,53
Montant net du chiffre d'affaires	**10 260 653,13**	**9 690 972,53**
dont à l'exportation : ...		
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et Produits de la tarification	33 590 608,85	32 830 833,60
Subventions d'exploitation	64 286,73	71 255,88
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	125 024,92	179 484,43
Autres produits	868 680,53	907 825,80
Total I	**44 909 254,16**	**43 680 372,24**
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	353 617,48	354 395,24
Variation de stock	7 048,73	-20 317,21
Autres achats et charges externes	9 158 626,21	8 881 610,42
Impôts, taxes et versements assimilés	2 655 381,66	2 587 385,72
Salaires et traitements	21 897 692,27	21 508 038,21
Charges sociales	9 230 106,39	9 233 836,81
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 327 638,98	1 309 927,27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	152 922,75	105 507,17
Autres charges	265 079,72	263 616,23
Total II	**45 048 114,19**	**44 223 999,86**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-138 860,03**	**-543 627,62**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 824,32	7 108,26
Autres intérêts et produits assimilés	50,16	1 719,20
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	**1 874,48**	**8 827,46**
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	105 814,28	117 585,73
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**105 814,28**	**117 585,73**
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-103 939,80**	**-108 758,27**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	**-242 799,83**	**-652 385,89**
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion	174 468,46	332 048,54
Sur opérations en capital	22 781,63	20 273,92
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	161 054,85	177 169,22
Total VII	**358 304,94**	**529 491,68**
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	197 352,93	190 001,99
Sur opérations en capital	121 236,21	10 602,14
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges	30 448,86	85 222,82
Total VIII	**349 038,00**	**285 826,95**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**9 266,94**	**243 664,73**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I + III + V + VII)	**45 269 433,58**	**44 218 691,38**
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**45 502 966,47**	**44 627 412,54**
Bénéfice ou perte	**-233 532,89**	**-408 721,16**

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES ..... page 2

EVENEMENTS DE L'EXERCICE ..... page 3

INFORMATIONS SUR LES POSTES DE L'ACTIF DU BILAN

Actif immobilisé ..... page 4 à 5
Actif circulant ..... page 6
Autres comptes ..... page 6

INFORMATIONS SUR LES POSTES DU PASSIF DU BILAN

Produits constatés d'avance et charges à payer ..... page 7

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LES POSTES
DE L'ACTIF ET DU PASSIF DU BILAN

Etat des provisions ..... page 8 à 9
Etat des échéances, des créances et des dettes ..... page 10 à 11

INFORMATIONS FINANCIERES ..... page 12 à 14

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES ..... page 15 à 16
Participation et Résultats des S C I
Effectif salariés
Tableau de passage du résultat des Comptes Administratifs au Résultat Net Comptable

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

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

- 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 dans le respect des nouvelles normes applicables à compter du 1er Janvier 2002.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- les dispositions du Règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général,
- la loi n° 83-353 du 30 avril 1983 et le décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983,
- les règlements comptables suivants :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
  - 2004-06 sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
  - 2002-10 sur les amortissements et dépréciations d'actifs.
- les référentiels comptables spécifiques aux associations du secteur sanitaire et social :
  - le règlement CRC 99-01,
  - l'avis CNC2007-05,
  - l'instruction M22.

A compter du 01/11/2015 le Siège Social est transféré du 14 quai Général Sarrail 69 006 LYON au 14 rue de Montbrillant 69 003 LYON

Evénement postérieur à la clôture

Suite au passage du Pôle Petite Enfance à la Convention Collective ALISFA en 2012, les taux de cotisations sociales résultant de cette convention ont été appliqués à compter du 01/06/2012 pour les nouveaux salariés et du 01/01/2013 pour les salariés présents antérieurement, conformément à l'accord de substitution du 31/05/2012. En particulier, les taux de cotisation retraite sur la tranche A sont passés de 10 % à 7.75 % impactant à la fois la part salariale et la part patronale.. Par courrier du 26/04/2016 reçu le 09/05/2016, l'organisme de retraite MALAKOFF confirme que ces taux réduits sont uniquement applicables dans les établissements déjà sous Convention ALISFA lorsque l'Association en a repris la gestion mais pas dans les établissements ayant changé de Convention Collective, et en conséquence réclame le rappel de cotisations sur 3 ans pour un montant annuel de l'ordre de 40 000 € (pour les seuls salariés présents antérieurement au changement de Convention Collective) à 70 000 € (pour tous les salariés). L'Association constate ce redressement et a transmis ce dossier à un avocat. Aucune provision n'est donc constatée au 31/12/2015

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	423 260.02	8 121.69	35 640.38	395 741.33
Immobilisations corporelles	24 272 000.64	721 072.95	500 208.86	24 492 864.73
Immobilisations financières	7 326 566.71	341 162.75		7 667 729.46
TOTAL	32 021 827.37	1 052 582.53	518 074.38	32 556 335.52

AMORTISSEMENTS

	Cumul début exercice	Dotation	Diminution	Cumul fin exercice
Immobilisations incorporelles	231 534.90	88 343.42	34 145.08	285 733.24
Immobilisations corporelles	13 932 870.98	1 160 420.60	444 596.22	14 648 695.36
TOTAL	14 164 405.88	1 248 764.02	478 741.30	14 934 428.60

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires (droit de mutation,honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode **linéaire** sur la durée d'utilisation.

Les durées les plus généralement appliquées sont :

- logiciels informatiques _____ de 5 ans à 8 ans
- construction _____ de 20 ans à 50 ans
- agencements et aménagements des constructions _____ de 10 ans à 20 ans

▪ installation techniques	de 10 ans à 15 ans
▪ matériels et outillages industriels	de 5 ans à 10 ans
▪ installations générales, agencements, aménagements divers	de 4 ans à 10 ans
▪ matériel de transports	de 3 ans à 5 ans
▪ matériel de bureau et informatique, mobilier	de 3 ans à 10 ans

Les immobilisations relatives au matériel pédagogique des ateliers de formation du CEPAJ sont inscrites au compte non armortissable 21880000 et financées par les recettes de la taxe d'apprentissage comptabilisées en 13181000 Subvention Taxe d'Apprentissage. Leur montant s'élève à 845 330.73 € au 31/12/2015.
Depuis janvier 2015 le CEPAJ n'est plus habilité à collecter la taxe d'apprentissage, le solde disponible en compte 47080000 s'élève à 20 111.73 € au 31/12/2015.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat moyen pondéré. Les entrées sont valorisées au coût d'acquisition tenant compte des frais accessoires d'approvisionnement.
Les sorties sont valorisées au coût moyen pondéré. Les stocks n'ont pas subi de dépréciation au 31/12/2015.
Le stock est non significatif à la date de clôture et est principalement composé de fournitures pour les ateliers du CEPAJ.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cessions portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée **au prix d'achat selon la méthode F.I.F.O.**

AUTRES COMPTES

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges d'exploitation	99 930.79
Charges financières	-
Charges exceptionnelles	-
Total.....	99 930.79

PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir sont inclus dans les postes suivants du bilan :

Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	-
Créances clients et comptes rattachés	-
Autres créances	89 726.81
Total.....	89 726.81

CAPITAUX PROPRES

	Solde en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Solde en fin d'exercice
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 740 744.43		1 800.00	3 738 944.43
Ecarts de réévaluation				
Réserves	6 237 305.51	71 375.39		6 308 680.90
Report à nouveau	-3 039 672.22		796 466.98	-3 836 139.20
Résultat de l'exercice	-408 721.16	408 721.16	233 532.89	-233 532.89
Sous-total	**6 529 656.56**	**480 096.55**	**1 031 799.87**	**5 977 953.24**
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 494 427.73	42 097.96	76 523.93	1 460 001.76
Provisions réglementées	4 362 818.21	11 577.13	14 729.75	4 359 665.59
Droit des propriétaires (commodat)				
Sous-total	**5 857 245.94**	**53 675.09**	**91 253.68**	**5 819 667.35**
TOTAL	**12 386 902.50**	**533 771.64**	**1 123 053.55**	**11 797 620.59**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits d'exploitation	20 794.00
Produits financiers	-
Produits exceptionnels	-
Total.....	20 794.00

CHARGES A PAYER

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du bilan :

Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	-
Redevables créditeurs	-

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 597.86
Provisions congés payés	2 389 088.67
Taxes sur les salaires	155 468.00
Autres dettes fiscales et sociales	1 203 113.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-
Autres dettes	105 991.43
Total.....	3 863 259.87

Suite à l'agrément de l'avenant n° à la CCN 66, la part patronale de la mutuelle non cadre a été inscrite en charges à payer en autres dettes fiscales et sociales pour 85 301.30 €.

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS REGLEMENTEES

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dotation fonds de roulement	922 718.71	-	-	922 718.71
Provision pour investissement	168 739.36		14 729.75	154 009.61
Autres provisions réglementées	3 271 360.14	11 577.13		3 282 937.27
Sous-total	4 362 818.21	11 577.13	14 729.75	4 359 665.59

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	236 121.58	151 260.00	92 496.78	294 884.80
Amendes et pénalités	-			-
Renouvellement des Immobilisations	-			-
Grosses réparations	549 661.86			549 661.86
Autres provisions pour risques et charges	40 809.85		33 713.48	7 096.37
Sous-total	826 593.29	151 260.00	126 210.26	851 643.03

ETAT DES PROVISIONS (suite)

PROVISION POUR DEPRECIATION

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Sur immobilisations				
- incorporelles	-	-	-	-
- corporelles	-	-	-	-
- financières	351 984.00	-	-	351 984.00
Sur stock et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	54 115.20		21 060.48	33 054.72
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
Sous-total	406 099.20	-	21 060.48	385 038.72

N.B. : La provision pour dépréciation des immobilisations financières porte sur les titres de la SCI Eaux Vives.

RECAPITULATIF PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
TOTAL GENERAL	5 595 510.70	162 837.13	162 000.49	5 596 347.34
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		151 260.00	147 270.74	
- financières				
- exceptionnelles		11 277.13	14 729.75	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations (1)	7 652 496.94	-	7 652 496.94
Autres immobilisations financières	15 232.52	-	15 232.52
Actif circulant :			
Organismes payeurs	3 679 488.27	3 679 488.27	-
Client douteux	33 054.72	33 054.72	-
Autres créances clients	101 652.45	101 652.45	-
Personnel et comptes rattachés	33 030.27	33 030.27	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
* impôts sur les bénéfices			
* taxe à la valeur ajoutée			
* autres impôts et taxes	83 081.52	83 081.52	-
* divers			
Associés - Comptes courants (2)	1 100 000.00		1 100 000.00
Débiteurs divers	157 693.69	157 693.69	
Charges constatées d'avance	99 930.79	99 930.79	-
Charges à répartir / plusieurs exercices	-	-	-
Total	**12 955 661.17**	**4 187 931.71**	**8 767 729.46**

(1) Poste composé des créances envers les SCI, dont les parts sont détenues par l'Association.
(2) Concerne la SCI Vauban Sarrail, suite à l'apport par l'Association du produit de la vente de l'immeuble du 1 rue des Peupliers à Villeurbanne

ETAT DES DETTES

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (1) :				
• à 2 ans maximum à l'origine	14 183 252.04	14 183 252.04	-	-
• à plus de 2 ans à l'origine	2 557 506.22	259 536.76	759 230.46	1 538 739.00
Emprunts et dettes financières divers	1 794 553.60	548.82	1 794 004.78	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 373 952.13	1 373 952.13	-	-
Personnel et comptes rattachés	2 451 449.87	2 451 449.87	-	-
Compte Epargne Temps	634 424.00	634 424.00	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 888 232.90	1 888 232.90	-	-
Etat et autres collectivités publiques :				
• impôts sur les bénéfices				
• taxe sur la valeur ajoutée				
• obligations cautionnées				
• autres impôts, taxes et assimilés	602 575.28	602 575.28	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 955.05	75 955.05	-	-
Autres dettes (2)	1 869 389.75	1 869 389.75	-	-
Produits constatés d'avance	20 794.00	20 794.00	-	-
Total	**27 452 084.84**	**23 360 110.60**	**2 553 235.24**	**1 538 739.00**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice : -
Emprunts remboursés en cours d'exercice : 294 749.14

(2) Dont 1 225 660 € dûs au Conseil Général du Rhône suite à une erreur de la Trésorerie (versements de prix de journée indûs)

Contrairement aux années précédentes et afin de limiter le montant des comptes de liaison inter-établissements, il n'a été procédé à aucun virement de compensation entre les comptes bancaires débiteurs et créditeurs au 31/12/2015.
Les comptes bancaires débiteurs figurent en « Disponibilités » pour un montant de 14 662 363.14 €.
Les comptes bancaires créditeurs figurent en « Emprunts et Dettes auprès des établissements de crédit » pour un montant de 14 183 252.04 €
Le solde net de la trésorerie s'élève à 478 111.10 €

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES

Effets escomptés non échus	-
Avals et cautions	-
Engagements en matière de retraite	4 022 423 € **

* Calcul effectué pour une prise hors temps de travail (cas normal prévu par la loi)
** Toutes charges et taxes comprises
N.B.1 : Les indemnités de départ en retraite sont financées totalement par les organismes financeurs.
N.B.2 : Le calcul a été effectué pour l'ensemble de l'effectif présent au 31/12/2015 avec application d'un taux d'actualisation de 2%, d'une table de mortalité, et d'une probabilité de présence (50 % pour les personnels âgés de moins de 40 ans, 60% pour les moins de 50 ans, 90% pour les moins de 60 ans et 100% pour les plus de 60 ans) aux droits acquis et restant à aquérir pour le personnel de la SLEA.

Rappel des règles en vigueur à la SLEA et plus généralement dans le cadre de la CCN 66 et de la CC ALISFA (applicable au Pôle Petite Enfance)

Les règles de départ en retraite à l'initiative du salarié (hypothèse retenue pour le calcul) sont les suivantes :

Pour les cadres et non cadres :
1 mois si ancienneté SLEA comprise entre 10 et 15 ans
3 mois si ancienneté dans le champ d'application de la CC comprise entre 15 et 25 ans
6 mois si ancienneté dans le champ d'application de la CC supérieure à 25 ans

AUTRES ENGAGEMENTS DONNES

Nantissement sur titres SCI Foyers Educatifs pour 762 245 € et gage sur titres placement pour 25 612 € en garantie de caution donnée par la BFCC sur emprunt CDC / SCI Foyers Educatifs Solde capital restant dû à fin 2015 = 64 029 €	787 857
Nantissement sur titres SCI CER, caution personnelle et solidaire de la SLEA et promesse d'affectation hypothécaire pour 130 000 € au profit du Crédit Coopératif sur emprunt de 130 000 € consenti à la SCI CER Solde capital restant dû à fin 2015 = 5 480 €	130 000
Nantissement sur titres SCI les Epis pour 686 020 € et gage sur titres placement pour 78 160 € au profit du Crédit Coopératif. Solde capital restant dû à fin 2015 = 11 434 €	764 180
Nantissement sur titres SCI SLEA LA BERGERIE pour 504 900 € et gage sur titres placement pour 76 732 € sur emprunt CDC/SCI SLEA LA BERGERIE de 480.000 € en garantie de caution solidaire donnée par le Crédit Coopératif. Solde capital restant dû à fin 2015 = 96 000 €	581 632
Promesse d'affectation hypothécaire et caution personnelle et solidaire de la SLEA à hauteur de 750 000 € au profit du Crédit Coopératif sur emprunt Crédit Coopératif pour 750 000 € consenti à la SCI POET CELARD. Solde capital restant dû à fin 2015 = 313 680 €	750 000
Caution personnelle et solidaire de la SLEA à hauteur de 192 000 € au profit du Crédit Lyonnais sur emprunt Crédit Lyonnais de 192 000 € consenti à la SCI Poët Celard Solde capital restant dû à fin 2015 = 71 744 €	192 000
Promesse d'affectation hypothécaire à hauteur de 2 400 000 € au profit du Crédit Coopératif sur emprunt Crédit Coopératif pour 3 200 000 € Solde capital restant dû à fin 2015 = 2 286 944 €	2 400 000
Caution solidaire, nantissement sur titres SCI Lumière Sarrail et promesse d'affectation hypothécaire à hauteur de 600 000 € au profit du Crédit Coopératif sur emprunt de 600 000 € consenti à la SCI Lumière Sarrail Solde capital restant dû à fin 2015 = 528 549 €	600 000

Promesse d'affectaion hypothécaire et caution personnelle et solidaire de la SLEA à hauteur de 220 000 € au profit du Crédit Coopératif et gage sur titres de placement pour 66 521 € sur emprunt Crédit Coopératif de 220 000 € consenti à la SCI POET CELARD. Solde capital restant dû à fin 2015 = 161 501 €	286 521
Inscription de privilège de prêteur de deniers à hauteur de 2 900 000 € sur l'immeuble sis 12 rue de Montbrillant Lyon 3è au profit du Crédit Coopératif et caution solidaire de la SLEA à hauteur de 2 900 000 € sur emprunt Crédit Coopératif de 2 900 000 € consenti à la SCI VAUBAN SARRAIL Solde capital restant dû à fin 2015 = 2 790 757 €	2 900 000
TOTAL	**9 392 190 €**

PARTICIPATIONS ET AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

L'Association a constitué des Sociétés Civiles Immobilières pour faciliter le financement d'opérations immobilières nécessaires à sa mission.

	Montant Participation SLEA au 31/12/2015	Montant Capital S C I au 31/12/2015	Montant Capitaux Propres SCI au 31/12/2015	Montant Compte-courant S C I au 31/12/2015	Montant résultat S C I au 31/12/2015
SCI LUMIERE SARRAIL	1 739 430,00	1 740 420,00	2 643 027.84	-1 204 171.25	-32 742.87
SCI EAUX VIVES	351 984,00	352 000,00	- 75 406.11	507 647.27	47 866.22
SCI POËT CELARD	2 880,00	3 200,00	- 368 982.36	531 308.30	- 32 364.40
SCI BERGAME	759 984,00	760 000,00	804 236.25	-137 314.99	10 446.74
SCI SLEA LES EPIS	515 184,00	515 200,00	- 414 147.48	736 038.93	- 35 593.55
SCI SLEA FOYERS EDUCATIFS	764 847,00	765 000,00	994 232.22	- 324 771.22	75 846.58
SCI SLEA C.E.R	382 347,00	382 500,00	86 683.31	198 031.92	- 3 876.75
SCI VAUBAN	251 984,00	252 000,00	629 841.38	335 735.14	-114 435.75
SCI SLEA LA BERGERIE	504 900,00	505 053,00	368 443.38	- 127 747.32	- 2 014.03
TOTAL	**5 273 540.00**	**5 275 373.00**	**4 667 928.43**	**514 756.78**	**-86 867.81**

NB : Les soldes des comptes courants sont inscrits à l'Actif du bilan sur la ligne « Participations et créances rattachées à des participations » et au Passif sur la ligne « Emprunts et dettes financières diverses »

EFFECTIFS

L'effectif total des salariés inscrits au 31 Décembre 2015 est de :

Catégorie	H	F	Total
Employés	130	504	**634**
Techniciens	62	89	**151**
Cadres	23	74	**97**
Total	**215**	**667**	**882**

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT DES COMPTES ADMINISTRATIFS AU RESULTAT NET COMPTABLE

Résultat de l'exercice des établissements (Comptes Administratifs)	-531 882.39
Reprise de résultats antérieurs	211 669.26
Résultat des établissements (Comptes Sociaux)	-320 213.13
Résultat de la gestion de l'Association	86 680.24
RESULTAT NET COMPTABLE	**-233 532.89**