

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 2015



2, Rue Mahatma Gandhi
13090 AIX-EN-PROVENCE

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie d'Aix-Bastia

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 2015

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 2015

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 2015, 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 et les 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.

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.

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 Aix-en-Provence, le 30 mai 2016.



**Pour ACN AUDIT,
Alain CERAULO**
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 2015

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2015	31/12/2014
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Concessions, brevets droits similaires	45 264	39 541	5 724	19 559
Fonds commercial				
Autres immo. incorpo.	31 842	31 842		3 158
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	757 288	362 019	395 268	443 111
Installations tech., outillage	6 021	6 021		1 648
Autres immo. corpo.	1 465 646	699 091	766 555	795 928
Immo. en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Particip. mise en équivalence				
Autres particip.	3 000		3 000	3 000
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immo.	125 797		125 797	31 086
Prêts	1 034 117		1 034 117	1 072 407
Autres immo. financières	286 492	165 321	121 171	187 971
ACTIF IMMOBILISE	3 755 467	1 303 835	2 451 632	2 557 868
Comptes de liaison				
STOCKS				
Matières premières, approv.				
En cours de prod. biens				
En cours de prod. services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avces acomptes versés sur comm.	3 209		3 209	
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	3 415 081	1 868 700	1 546 381	1 971 955
Autres créances	2 097 103	1 177 397	919 706	1 954 230
DIVERS				
V.M.P.				
Disponibilités	3 222 394		3 222 394	1 242 693
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	106 795		106 795	90 257
ACTIF CIRCULANT	8 844 582	3 046 097	5 798 485	5 259 135
Charges à répartir sur plus. ex.				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	12 600 049	4 349 932	8 250 117	7 817 003
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser				Dons nat. restant vendre
accepté par organe compétent		Autor.Orga. Tut.		
(1) Dont droit au bail		P-1an Immo. Fi		P+1an cré.
Clause réserve prlmmo.		Stock		Créances

Bilan passif association

Déclaration au 31/12/2015

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014
Fonds Asso. ss. droits reprise	1 051 579	1 051 579
Dont Apports		
Legs, donations ac controp. actif Immos.	788 069	788 069
Primes d'émission, fusion, apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	147 285	147 285
Réserves réglementées		
Autres réserves	253 186	203 186
Report à nouveau	770 131	620 018
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	225 642	200 113
Fonds Asso. ac. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations		
Subventions affectées		
Résultats ss. contrôle tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement	96 509	104 790
Provisions réglementées		
Droits propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	2 544 332	2 326 970
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	617 750	503 069
Provisions pour charges	1 430 964	1 497 195
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	734 057	913 893
Emprunts et dettes financières divers	445 165	447 186
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		1 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	949 371	895 887
Dettes fiscales et sociales	989 528	979 274
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 057	116 296
Autres dettes	139 493	104 336
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	297 399	31 897
DETTES	5 705 785	5 490 033
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 250 117	7 817 003
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de résultat association

Déclaration au 31/12/2015

Rubriques	France	Exportation	31/12/2015	31/12/2014
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 783 312		6 783 312	7 135 456
MONTANT NET PRODUITS EXPLOIT.	6 783 312		6 783 312	7 135 456
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 626 191	1 609 974
Reprises sur Ammo., provisions, transferts de charges			992 314	356 899
Collectes			54 993	1 000
Cotisations			1 231 794	1 052 387
Autres produits			423 543	367 538
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 112 146	10 523 253
Achats de marchandises (avec droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières, autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 480 775	2 453 701
Impôts, taxes et versements assimilés			397 710	461 798
Salaires et traitements			3 207 150	3 648 343
Charges sociales			1 561 233	1 719 128
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			203 160	205 082
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			1 700 472	759 013
Pour risque et ch. Dot. aux prov.			423 422	516 563
Autres charges			821 159	428 810
CHARGES D'EXPLOITATION			10 795 080	10 192 438
RESULTAT D'EXPLOITATION			317 066	330 815
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4	7
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.			2 945	4 622
Autres intérêts et produits assimilés			2 054	12
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges			12 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
PRODUITS FINANCIERS			17 003	4 641
Dotations financières amortissements, provisions				177 321
Intérêts et charges assimilées			27 558	34 929
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
CHARGES FINANCIERES			27 558	212 250
RESULTAT FINANCIER			-10 555	-207 609
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			306 511	123 206

Compte de résultat (suite) association

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 760	119 743
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 280	9 190
Reprises sur provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	37 040	128 934
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	117 879	52 026
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	117 879	52 026
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-80 839	76 907
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser sur ressources affectées		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	30	
TOTAL DES PRODUITS	11 166 190	10 656 828
TOTAL DES CHARGES	10 940 548	10 456 714
EXCEDENT OU DEFICIT	225 642	200 113

Evaluation des contributions volontaires en nature

Ressources

Bénévolat
Prestations en nature
Dons en nature

TOTAL PRODUITS

Emplois

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services
Prestations
Personnel bénévole

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les chiffres clés du bilan de l'exercice clos le 31/12/2015 sont :

Total du bilan : 8 250 117 €
Total des charges : 10 940 548 €
Total des produits : 11 166 190 €
Variation des fonds dédiés : 0.00 €

Résultat de l'exercice : 225 642 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le **21 mai 2016**

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

Les comptes annuels ont été élaborés dans le respect du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels par arrêté ministériel du 8 septembre 2014.

Les principales modifications et ajouts du plan comptable associatif par rapport au PCG concernent :

- 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 2004-6 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'acquisitions d'immobilisations et les charges à étaler.
2. Pour les exercices ouverts depuis le 1er janvier 2005, les termes "provisions pour dépréciations" sont remplacés par "dépréciation". Cette modification terminologique ne concerne que les dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles (Regl 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 1er janvier 2006, des modifications interviennent au niveau de l'intitulé de certains comptes. Elles proviennent de l'actualisation du PCG (règlement CRC 2005-9, 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 corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations

- ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations
- sont inclus dans le coût de production des immobilisations.

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 Œuvre	50 ans
- Façades et étanchéité	40 ans
- Agencement Gros Œuvre	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, Micro informatique	4 ans
- Périphériques (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.

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.

Les provisions règlementées figurant au bilan comprennent

NEANT

Subvention 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 affectés à des biens renouvelables.

Dans les autres cas, elles sont inscrites directement en fonds de dotation dans le 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.

La Fédération Leo Lagrange a poursuivi sa politique de provisionnement des risques de ces créances moyens et longs termes de la communauté, en particulier :

- Leo Lagrange Méditerranée
- Leo Lagrange Nord Ile de France

Les cotisations complémentaires au titre du FMS a permis d'accompagner le développement ou renforcer la structure financière des associations.

Elles ont été consenties sous différentes formes :

- *Fonds associatifs avec droit de reprise :*

- | | |
|-------------------------------|----------|
| - Leo Lagrange Méditerranée : | 70 000 € |
| - Leo Lagrange Sud Ouest : | 15 000 € |
| - INSTEP IDF : | 20 000 € |
| - CAMPUS Leo Lagrange : | 10 000 € |
| - Les Petits citoyens : | 30 000 € |

- *Subventions d'exploitation :*

- | | |
|-----------------------------|----------|
| - Leo Lagrange Centre Est : | 50 000 € |
| - INFORIM : | 5 000 € |
| - ALLDC : | 4 000 € |

Des subventions ont été accordées :

- | | |
|---|----------|
| - Les Petits citoyens, au titre de l'élaboration et de la diffusion des outils pédagogiques et ludi-éducatifs à destination des accueils de loisirs et accueils périscolaires de la Fédération. | 49 500 € |
| - UNSLL, au titre de la convention thématiques. | 2 000 € |
| - Léo Lagrange Nord-IDF, au titre de la convention thématique "Lutte contre les discriminations". | 2 000 € |

Suivi des Fonds dédiés et Associatifs

Tableau de suivi des fonds associatifs

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	23 630			23 630
- Fonds statutaires				
- Subv. d'investissements non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	263 511			263 511
- Legs et donat. avec contrepartie d'actifs immo.	747 055			747 055
- Legs				
- Subv. d'investis. affectées à des biens renouv.	41 014			41 014
Ecart de rééval. sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	147 285			147 285
Réserves réglementées				
Autres réserves	203 186	50 000		253 186
Report à nouveau	620 018	150 113		770 131
Résultat de l'exercice	200 113	225 642	200 113	225 642
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subv. d'investis. sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle de tiers financiers				
Ecart de rééval. sur des biens avec droit de reprise				
Subv. d'investis. sur biens non renouvelables	104 790		8 280	96 510
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL GENERAL	2 350 600	425 755	208 393	2 567 962

Tableau de suivi des fonds dédiés

Exprimé en €

Rubriques	A engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouv. ress. affectées	Montant restant à engager en fin d'exercice
Dons				
Legs				
TOTAL GENERAL				

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 106		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	475 166		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	282 121		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 021		
Installations générales, agenc., aménag.	1 049 560		
Matériel de transport	2 209		4 990
Matériel de bureau, informatique, mobilier	306 574		103 311
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 121 652		108 301
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 000		
Autres titres immobilisés	31 086		100 284
Prêts et autres immobilisations financières	1 437 699		32 937
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 471 785		133 221
TOTAL GENERAL	3 670 543		241 522

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			77 106	
Terrains				
Constructions sur sol propre			475 166	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			282 121	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			6 021	
Installations générales, agencements divers			1 049 560	
Matériel de transport			7 199	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		999	408 886	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		999	2 228 955	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			3 000	
Autres titres immobilisés	5 572		125 797	
Prêts et autres immobilisations financières		150 027	1 320 609	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 572	150 027	1 449 406	
TOTAL GENERAL	5 572	151 026	3 755 467	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 390	16 993		71 383
Terrains				
Constructions sur sol propre	206 933	21 052		227 985
Constructions sur sol d'autrui	102 935	26 790		129 725
Constructions installations générales, agenc., aménag.	4 309			4 309
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 373	1 648		6 021
Installations générales, agenc. et aménag. divers	313 659	107 290		420 949
Matériel de transport	392	693		1 085
Matériel de bureau et informatique, mobilier	236 843	28 749	57	265 536
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	869 444	186 223	57	1 055 611
TOTAL GENERAL	923 834	203 216	57	1 126 993

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	503 069	284 971	170 291	617 750
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, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	1 319 728	138 451	204 682	1 253 497
Autres provisions pour risques et charges	177 467			177 467
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 000 265	423 422	374 973	2 048 714
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	11 521			11 521
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	177 321		12 000	165 321
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	823 307	335 898	31 280	1 868 700
Autres dépréciations	853 599	623 798	300 000	1 177 397
DEPRECIATIONS	1 865 747	959 697	343 280	3 222 939
TOTAL GENERAL	3 866 012	1 383 119	718 253	5 271 653
Dotations et reprises d'exploitation		2 123 894	706 253	
Dotations et reprises financières			12 000	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 034 117	1 034 117	
Autres immobilisations financières	286 492	286 492	
Clients douteux ou litigieux	1 868 700	1 868 700	
Autres créances clients	1 546 381	1 546 381	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 754	15 754	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	50 939	50 939	
Etat, autres collectivités : créances diverses	67 737	67 737	
Groupe et associés	1 949 395	1 949 395	
Débiteurs divers	19 578	19 578	
Charges constatées d'avance	106 795	106 795	
TOTAL GENERAL	6 945 888	6 945 888	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	30 137		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	68 427		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	83	83		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	734 057	734 057		
Emprunts et dettes financières divers	88 324	88 324		
Fournisseurs et comptes rattachés	949 371	949 371		
Personnel et comptes rattachés	377 166	377 166		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	411 072	411 072		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	207 591	207 591		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 057	102 057		
Groupe et associés	356 841	356 841		
Autres dettes	139 493	139 493		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	297 399	297 399		
TOTAL GENERAL	3 663 454	3 663 454		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 456			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	181 546			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2015	31/12/2014
CHARGES A PAYER			
16880000	INTERETS COURUS EMPRUNT	1 455,94	1 710,11
40810000	FRS ACHATS BIENS OU	105 530,93	105 453,49
4081080C	FRS FNP COMM CONSO	15 000,00	13 138,01
4558880C	FLL ETR COMPTE COURANT	287 830,26	243 592,00
46860000	CHARGES ? PAYER	52 061,67	
42820000	D'TTES PROVIS CONGES PA	291 298,34	330 694,31
42860000	PERSONNEL CAP	3 700,90	
43820000	CHARGES SOC CONGES ? PA	128 171,27	145 505,69
44820000	CHARGES FISCALES CONGES	37 868,78	42 990,75
44860000	AUTRES CHARGES A PAYER	6 640,00	6 640,00
TOTAL CHARGES A PAYER		929 558,09	889 724,36

Compte	Libellé	31/12/2015	31/12/2014
PRODUITS A RECEVOIR			
41810000	USAGERS FAE	412,49	
41810800	USAGERS FAE COMM CONSO	2 635,16	1 939,41
40980000	FRS - RRRO-AVOIRS A RE	7 000,00	4 569,83
42870000	PERSONNEL PROD A RECEVOI	1 897,65	29 273,80
4558880D	FLL ETR COMPTE COURANT	1 197 920,36	1 407 585,30
46870000	PROD ? RECEVOIR	5 347,64	
51870000	INTERETS COURUS A RECEVO	11,29	10,38
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 215 224,59	1 443 378,72

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2015	31/12/2014
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
48600000	CHARGES CONSTATEE D'AVAN	106 794,92	90 256,59
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		106 794,92	90 256,59
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
48700000	PROD CONSTATES D'AVANCE	-297 399,09	-31 897,02
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-297 399,09	-31 897,02

Membre de l'unité économique et sociale

Notre association adhère à l'unité économique de la Fédération Léo Lagrange, qui est le chef de file.

Cette unité regroupe les associations suivantes :

- l'Etablissement Régional LEO LAGRANGE CENTE EST
- l'Etablissement Régional LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE
- l'Etablissement Régional LEO LAGRANGE MEDITERRANEE
- l'Etablissement Régional LEO LAGRANGE OUEST
- l'Etablissement Régional LEO LAGRANGE SUD OUEST
- l'Institut de formation IFRA
- l'Institut de formation IFEP
- l'Institut de formation A 2 F
- l'Institut de formation INSTEP IDF
- l'Institut de formation INSTEP MIDI-PYRENEES
- l'Institut de formation CFEU
- l'Institut de formation INFORIM
- LABO APSP
- PREFACE
- UNSLL
- ALLDC
- INTERECHANGES
- CAMPUS LEO LAGRANGE