

LEO LAGRANGE NORD - ILE DE FRANCE

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

Siège social :

24, rue Jean JAURES - BP 626
80006 AMIENS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023



2, Rue Mahatma Gandhi
13090 AIX-EN-PROVENCE

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

LEO LAGRANGE NORD - ILE DE FRANCE

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

Siège social :

24, rue Jean JAURES - BP 626
80006 AMIENS

RAPPORT DU COMMISSAIRE SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'Assemblée Générale de l'association LEO LAGRANGE NORD - ILE DE FRANCE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LEO LAGRANGE NORD - ILE DE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Aix-en-Provence, le 3 Juin 2024.



ACN AUDIT,
Alain CERAULO
Commissaire aux Comptes associé

Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2023	Net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	60 360	60 289	71	4 051
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations incorporelles	60 360	60 289	71	4 051
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	76 670	16 330	60 339	52 500
Installations techniques, mat. et outillage industriels	383 147	306 559	76 588	77 225
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	3 894 143	2 007 805	1 886 339	2 188 775
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Total immobilisations corporelles	4 353 960	2 330 694	2 023 266	2 318 500
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	19 350		19 350	9 350
Autres titres immobilisés	1 922		1 922	1 922
Prêts	605 638		605 638	605 638
Autres immobilisations financières	32 912		32 912	32 062
Total immobilisations financières	659 821		659 821	648 971
Total I	5 074 141	2 390 982	2 683 158	2 971 522
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 539 713	275 537	5 264 177	5 290 129
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 005 892		2 005 892	1 181 901
Valeurs mobilières de placement	315 019		315 019	311 893
Instruments de trésorerie				10 323
Disponibilités	2 038 588		2 038 588	2 879 020
Charges constatées d'avance	20 296		20 296	224 109
Total II	9 919 508	275 537	9 643 972	9 897 374
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total général	14 993 649	2 666 519	12 327 130	12 868 896



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

Rubriques	Net 2023	Net N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	78 310	78 310
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	36 890	54 746
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	183 039	183 039
Autres réserves		
Report à nouveau	2 675 172	2 766 918
Excédent ou déficit de l'exercice	201 006	(91 746)
Total situation nette	3 174 417	2 991 267
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 537 080	1 850 724
Provisions réglementées		
Total autres fonds associatifs	1 537 080	1 850 724
Total I	4 711 497	4 841 991
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Comptes de liaison		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques	202 923	308 538
Provisions pour charges	350 595	382 997
Total III	553 518	691 535
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 937 297	2 714 331
Emprunts et dettes financières divers	600	600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 917 669	1 389 369
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 889 947	1 837 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 041
Autres dettes	938 029	956 074
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	378 574	428 440
Total IV	7 062 115	7 335 370
Ecarts de conversion passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	12 327 130	12 868 896



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat -

Rubriques	Net 2023	Net N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	18 911	11 946
Ventes de biens et services	23 600 485	19 871 572
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	23 600 485	19 871 572
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs	2 787 530	2 103 737
Concours publics et subventions d'exploitation	2 046 207	1 310 655
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		150
<i>Dons manuels</i>		150
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	741 323	792 931
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	307	1 072
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	26 407 234	21 988 326
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	271 302	165 383
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	7 813 181	6 435 382
Aides financières	2 950	7 296
Impôts, taxes et versements assimilés	1 449 072	1 287 785
Salaires et traitements	12 618 227	11 281 467
Charges sociales	3 392 310	3 039 067
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	432 800	460 503
Dotations aux provisions	57 989	172 384
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	58 718	23 723
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	26 096 551	22 872 990
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	310 683	(884 665)
Produits financiers :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 766	2 072
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	5 766	2 072
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 881	24 465
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	19 881	24 465
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(14 115)	(22 393)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	296 568	(907 057)



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat (Suite) -

Rubriques	Net 2023	Net N-1
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	38 861	748 450
Sur opérations en capital	317 928	334 688
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	356 789	1 083 138
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	452 033	254 166
Sur opérations en capital	317	13 660
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	452 350	267 826
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V- VI)	(95 561)	815 312
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VII)		
Total des produits (I + III + V)	26 769 789	23 073 536
Total des charges (II + IV + VI + VII + VII)	26 568 782	23 165 281
Excédent ou déficit	201 006	(91 746)

Contributions volontaires en nature	Net 2023	Net N-1
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		



Annexes



- Présentation générale –

Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les chiffres clés du bilan de l'exercice clos le 31/12/2023 sont :

Total du bilan : 12 327 130 €

Total des charges : 26 568 782 €

Total des produits : 26 769 789 €

Total des fonds dédiés : €

Résultat de l'exercice : 201 006 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. 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 24/05/2024 .

1 – Activité de l'association

Association œuvrant dans l'animation, la petite enfance et les centres culturels.

2 - Règles et méthodes comptables

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 2018-06 du 05 décembre 2018 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels applicables à la clôture de l'exercice.

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

3 - Immobilisations

L'association applique le règlement ANC n°2018-06.

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 en fonction de la durée de vie prévue :

Licences et Logiciels	1 à 3 ans
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	2 à 10 ans
Matériel de bureau	2 à 5 ans
Matériel informatique fixe	
- Unité centrale, Micro-informatique	3 ans
- Périphériques (imprimante, scanner...)	5 ans
Matériel informatique portable	2 ans
Informatique réseau	7 ans

4 - 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.

5 - Stocks

Au 31/12/2023, les stocks de l'activité sont valorisés pour un montant de 0 €.

La méthode d'évaluation des stocks utilisée est le CUMP.

6 - 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.

7 - Les provisions règlementées figurant au bilan comprennent

Non applicable



8 - 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.

9- 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 sont réévalués en fonction de la probabilité pour l'entreprise de verser ces droits puis majorés des charges patronales au taux de 50%. Enfin le montant ainsi déterminé est actualisé.

Elle est conforme à la recommandation ANC 2013-02, sous réserve du fait que seules les personnes ayant atteint ou dépassé 50 ans dans l'exercice sont prises en compte dans le calcul.

10 - 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 180.840 € bruts, avantages en nature inclus.

11- Honoraires

Les honoraires des Commissaires aux Comptes s'élèvent pour l'exercice clos au 31/12/2023 à 26.400 euros afférents à la certification des comptes.

12- Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature s'élèvent pour l'exercice clos au 31/12/2023 à 0 €.

13 - Faits marquants de l'exercice

En 2023, nous avons remporté des appels d'offres avec le SNU qui ont contribué à la bonne tenue des comptes.

Nous avons ouvert 3 nouvelles structures (St André Farvilliers, Abbécourt, Saint Dominique à Paris).

Les difficultés de recrutement dans le secteur de la petite enfance et notamment sur les crèches parisiennes nous ont contraint à avoir recours à des prestations d'intérim pour assurer nos obligations contractuelles sur l'ensemble des structures.

L'inflation a continué de peser sur nos charges en 2023 avec des hausses significatives sur les postes de l'activité courante des structures.

14 - Faits postérieurs à la clôture de l'exercice

A la date d'arrêté des comptes, la gouvernance n'a pas connaissance d'incertitude significative remettant en cause le principe de continuité d'exploitation.

Tableaux Annexes



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des fonds propres

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	78 310				78 310
Fonds propres avec droit de reprise	54 746			(17 856)	36 890
Ecart de réévaluation					
Réserves	183 039				183 039
Report à nouveau	2 766 918	(91 746)			2 675 172
Excédent ou déficit de l'exercice	(91 746)	91 746		201 006	201 006
Situation nette	2 991 267			183 150	3 174 417
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 850 724		169 111	(482 755)	1 537 080
Provisions réglementées					
Total	4 841 991		169 111	(299 604)	4 711 497

Variation des fonds dédiés issus de

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitations (1)							
Contributions financières d'autres organismes (1)							
Ressources liées à la générosité du public (1)							
Total							

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau des immobilisations

Immobilisations	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	60 360			60 360
Total des immobilisations incorporelles	60 360			60 360
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions	62 094	14 575		76 670
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	354 623	28 524		383 147
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	3 241 231	30 994		3 272 226
Matériel de transport	8 643			8 643
Matériel de bureau et mobilier informatique	553 697	59 578		613 275
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 486		4486	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	4 224 773	133 672	4 486	4 353 960
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 350	10 000		19 350
Autres titres immobilisés	1 922			1 922
Prêts et autres immobilisations financières (2)	637 699	850		638 549
Total des immobilisations financières	648 971	10 850	4 486	659 821
TOTAL GENERAL	4 934 104	144 522	4 486	5 074 141



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau des Amortissements

Amortissements	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	56 309	3 980		60 289
Total des immobilisations incorporelles	56 309	3 980		60 289

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	9 594	6 736		16 330
Installations techniques, matériel et outillage indust.	277 398	29 161		306 559
Installations générales, agencements, aménagements	1 186 970	326 394		1 513 364
Matériel de transport	8 643			8 643
Matériel de bureau et informatique, mobilier	423 670	62 128		485 798
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 906 274	424 420		2 330 694

TOTAL GENERAL	1 962 582	428 400		2 390 982
----------------------	------------------	----------------	--	------------------

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début N	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin N
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des Créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	605 638		605 638	605 638
Autres immobilisations financières	32 912	32 912		32 062
Total actif immobilisé	638 549	32 911	605 638	637 699

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	340 954	340 954		374 160
Autres créances clients	5 198 759	5 198 759		5 224 712
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	14 024	14 024		37 529
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 561	4 561		4 434
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	62 905	62 905		28 762
Divers				
Groupe et associés (2)	50 000	50 000		
Débiteurs divers	4 524 151	4 524 151		3 639 714
Total actif circulant	10 195 355	10 195 355		9 309 310

Charges constatées d'avance	20 296	20 296		224 109
-----------------------------	--------	--------	--	---------

TOTAL DES CREANCES	10 854 200	10 248 562	605 638	10 171 119
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des Provisions

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmenta-tions : Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à fin 2023
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
Total des provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	207 847		7 548	200 299
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Sous total provisions pour risques	207 847		7 548	200 299
Provisions pour pensions et obligations similaires	382 997	57 989	90 391	350 595
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Sous total provisions pour charges	382 997	57 989	90 391	350 595
Autres provisions pour risques et charges	100 690		98 067	2 623
Total des provisions pour risques et charges	691 535	57 989	196 006	553 518
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	308 743	4 400	37 607	275 537
Autres provisions dépréciations				
Total des provisions pour dépréciation	308 743	4 400	37 607	275 537
TOTAL GENERAL	1 000 277	62 389	233 612	829 054



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

État des Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	1 937 297	782 598	1 154 699		2 714 331
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	600	600			600
Fournisseurs et comptes rattachés	1 917 669	1 917 669			1 389 369
Personnel et comptes rattachés	765 202	765 202			710 236
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	811 978	811 978			781 061
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	312 766	312 766			346 218
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					9 041
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	3 555 726	3 555 726			3 332 824
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	378 574	378 574			428 440
TOTAL DES DETTES	9 679 812	8 525 113	1 154 699		9 712 120

Emprunts souscrits en cours d'exercice euros

Emprunts remboursés en cours d'exercice euros



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements financiers

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						
Total						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Caution Fédération Léo Lagrange sur prêt banque populaire						
Caution République Française PGE						
Garanties :						
Autres :						
Total						

Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Rubriques	Entreprises Liées	Participations
Actif Immobilisé Capital souscrit non appelé Avances et acomptes sur immobilisations Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières		
Actif Circulant Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit, appelé, non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités		
Dettes Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières	1 937 897	2 714 931
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	1 937 897	2 714 931
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 917 669	1 389 369
Dettes fiscales et sociales	1 889 947	1 837 515
Total dettes d'exploitation	3 807 616	3 226 884
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9041
Autres dettes	938 029	956 074
Total dettes diverses	938 029	965 115
Autres		
PCA	378 574	428 440
Total autres dettes	378 574	428 440
TOTAL	7 062 116	7 335 370



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	476 000	252 746
Autres créances		
Total créances		
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	476 000	252 746



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :	20 296	224 109
Total	20 296	224 109
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total	20 296	224 109
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 296	224 109
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		

Nature des produits		
Produits d'exploitation :	378 574	428 440
Total	378 574	428 440
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total	378 574	428 440
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	378 574	428 440
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	452 033	254 166
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	452 033	254 166
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	317	13 660
Total autres charges exceptionnelles	317	13 660
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	452 350	267 826



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits exceptionnels

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 861	748 450
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 861	748 450
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	317 928	334 688
Total autres produits exceptionnels	317 928	334 688
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	356 789	1 083 138



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL							



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	52	40
Agents de maîtrise	193	191
Employés et techniciens	481	416
Autres :		10
Total	726	657



Association : LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Membres 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 CENTRE 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
- SAS LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE EN PAYS DE GEX
- SAS LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE ALSACE LORRAINE
- SAS LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE BOURGOGNE FRANCHE COMTE
- SAS LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE AURA NORD
- SAS LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE AURA SUD
- SAS CONCORDE
- SAS LES BERGES DU LAC
- l'Institut de formation IFRA
- l'Institut de formation A2F
- l'Institut de formation INSTEP IDF
- l'Institut de formation INSTEP OCCITANIE
- CAMPUS LEO LAGRANGE
- PREFACE
- MPS FORMATION
- UNSLL
- ALLDC

