

FEDERATION DES OEUVRES LAIQUES D'EURE ET LOIR

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
4 Impasse du Quercy
28110 Lucé

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

FEDERATION DES OEUVRES LAIQUES D'EURE ET LOIR

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

4 Impasse du Quercy

28110 Lucé

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Fédération des Œuvres Laïques d'Eure et Loir relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 de 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Faits Caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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 et le cas échéant 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.

Vérifications spécifiques

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO CENTRE OUEST

Grégoire GAILLARD

Signé par Gregoire Gaillard
Le 30/05/2025

ID: tx_qrgmqayJ9Kr5

Grégoire GAILLARD

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires	8 446	8 446		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	35 000		35 000	35 000
Constructions	380 476	140 081	240 395	245 150
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	72 320	55 255	17 064	30 775
Immobilisations corporelles en cours				12 058
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	12 500		12 500	12 500
Autres immobilisations financières				
Total I	508 741	203 782	304 959	335 483
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhr., usagers et cpt. Rattachés	680 878	54 362	626 516	472 772
Autres créances	534 606		534 606	157 911
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 530		4 530	8 637
Charges constatées d'avance	14 947		14 947	17 498
Total II	1 234 961	54 362	1 180 599	656 818
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 743 702	258 144	1 485 558	992 302
Rubriques	Montant brut		Montant net N	
Engagements reçus				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organismes stat. compétents ;				
Autorisés par l'organisme de tutelle ;				
Dons en nature restant à vendre.				

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	48 306	48 306
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autre		
Report à nouveau	10 184	46 065
Excédent ou déficit de l'exercice	(26 473)	(35 880)
Situation nette (sous total)	32 018	58 491
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 974	8 331
Provisions réglementées		
Total I	36 992	66 822
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		12 500
Provisions pour charges	109 538	104 002
Total III	109 538	116 502
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	392 100	259 724
Emprunts et dettes financières divers	13 289	10 076
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 413	181 894
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	167 933	177 113
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 082
Autres dettes	46 309	20 668
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	458 985	158 420
Total IV	1 339 028	808 978
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 485 558	992 302

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations	75 576	77 600
Ventes de biens et services		
Vente de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 587 488	1 223 268
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	902 485	908 556
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	50	751
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	43 533	24 040
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	233	42
Total (I)	2 609 365	2 234 257
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(9 518)	(3 843)
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 379	2 540
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total (III)	(2 139)	(1 303)
Total des produits (I+II+III)	2 607 227	2 232 954
Solde débiteur = Déficit	26 473	35 880
Total général	2 633 699	2 268 834
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	976 201	810 889
Aides financières	70 702	70 702
Impôts, taxes et versements assimilés	78 219	72 950
Salaires et traitements	1 051 948	920 928
Charges sociales	299 367	253 970
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 290	37 828
Dotations aux provisions	33 768	33 221

Report en fonds dédiés		
Autres charges	61 018	61 848
Total (I)	2 608 513	2 262 336
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 206	4 762
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	9 206	4 762
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 881	1 736
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 099	
Total (III)	15 980	1 736
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)		
Total des charges (I+II+III)	2 633 699	2 268 834
Solde créditeur = Excédent		
Total général	2 633 699	2 268 834

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		21 941
Bénévolat		
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES		21 941
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		21 941
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS		21 941

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Règles et méthodes comptables

L'exercice clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Faits caractéristiques

En 2024, l'association a enregistré de nouveau un résultat déficitaire malgré une hausse de séjours dans le cadre du Service National Universel (SNU).

Pour 2025, les prévisions indiquent un excédent estimé à 4 k€.

La direction considère que l'activité peut être maintenue grâce à des financements à court terme. Pour faire face aux besoins de trésorerie générés par l'obtention des marchés SNU et du Centre Social de Châteaudun, la Ligue a souscrit deux prêts (total de 75 k€) auprès de la Caisse d'Épargne et de France Active. Une autorisation de découvert est également en cours de négociation.

La continuité d'exploitation de l'association reste donc dépendante de l'obtention par les partenaires bancaires de solutions de crédits à court terme et du maintien de l'autorisation de découvert.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

Constructions	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	10 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériels et outillage industriels	5 à 10 ans
Matériel informatique	3 ans

Participations, 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Une provision pour créances douteuses d'un montant de 54 362 euros a été comptabilisée au 31/12/2024.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.38%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 109 538 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Au 31 Décembre 2024, il n'existe plus de fond dédié.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas fait l'objet d'une évaluation au 31/12/2024. En effet, l'action des bénévoles se limite aux réunions statutaires du Conseil d'administration, du bureau, des commissions et de l'assemblée générale.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Engagements hors bilan

Les engagements donnés sont les suivants :

- Emprunt PGE 120 000 € : Caution de la REPUBLIQUE FRANCAISE pour un montant de 29 259.50 €
- Prêt 264 000€ : Garantie HCNR pour un montant de 41 000€ et privilège du prêteur de deniers pour un montant de 230 000€

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 485 558 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de 26 473 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association : Les principaux secteurs d'intervention de l'association sont la Vie Associative, la Culture, l'Education, la Jeunesse, la Formation, le Numérique et la Laïcité.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association : 4 impasse du Quercy – 28110 LUCE

VARIATION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds associatifs				
Fonds associatifs sans droit de reprise	48 306			48 306
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	46 065	(35 880)		10 184
Résultat de l'exercice	(35 880)	(26 473)	35 880	(26 472)
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- apports				
- legs et donations				
- résultat(s)/contrôle de tiers financeur				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 331	4 022	7 379	4 974
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL	66 822	(58 331)	43 260	36 992

ACQUISITIONS DES IMMOBILISATIONS

Comptes	Nature des immobilisations	Montant	Taux d'amortissement	Durée d'amortissement
2135000000	SUIVI RENOV GT SITUATION N°1	10 293.60	10%	120 mois
2135000000	SUIVI RENOV GT - AMENAGEMENT ACCUEIL	4 559.40	10%	120 mois
2135000000	AG ENERGIE - RENOVATION HALL ACCUEIL	1 764.00	10%	120 mois
2135000000	ROMAIN PASCAL - POMPE EAUX USEES	1 116.32	20%	60 mois
2135000000	AG ENERGIE CASSETTE RAYONNANTE ACCUEIL	840.00	10%	120 mois
2183000000	PC PORTABLE HP PORTABLE RECONDITIONNE HP	609.90	33%	36 mois
2183000000	DELL INSPIRON 15 RYZEN 5 + PACK OFFICE PRO	939.90	33%	36 mois
2183000000	DELL INSPIRON 15 RYZEN 5 + PACK OFFICE PRO	939.90	33%	36 mois
2183000000	DELL INSPIRON 15 RYZEN 5 + PACK OFFICE PRO	939.90	33%	36 mois
2183000000	DELL INSPIRON 15 RYZEN 5 + PACK OFFICE PRO	939.90	33%	36 mois
2183000000	DELL INSPIRON 15 RYZEN 5 + PACK OFFICE PRO	939.90	33%	36 mois
2183000000	DELL INSPIRON 15 RYZEN 5 + PACK OFFICE PRO	939.90	33%	36 mois
2183000000	LDLC - ACER PL25201 DLP	1 099.94	33%	36 mois
TOTAL		25 923		

CESSIONS DES IMMOBILISATIONS

Comptes	Natures des immobilisations	Valeur actuelle	Amortissements pratiqués	Valeur résiduelle	Prix de cession	Différentiel réalisé
2135000000	Panneaux signalétique 03/05/17	1 148.40	1 148.40	0	0	0
2135000000	Panneaux signalétique 31/05/17	680.40	680.40	0	0	0
2135000000	Meubles rayonnages	4 125.60	2 910.84	1 214.76	0	-1 214.76
2182000000	AVEA 28 - JUMPER CX-497-HT	8 000.00	2 115.55	5 884.45	0	- 5 884.45
2183000000	10 écrans Pc BenQ GL2250HM	1 095.58	1 095.58	0	0	0
2183000000	1 ordinateur	850.00	850.00	0	0	0
TOTAL		15 900	8 801	7 099	0	7 099

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ASSOCIATION

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'association.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'association.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Ingénieurs et cadres	4,00	
Agents de maîtrise et techniciens	28,00	
Employés	15,00	
Ouvriers		
TOTAL	47,00	

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	13 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 155
Dettes fiscales et sociales	102 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	15 141
TOTAL	253 968

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	109 679
- Autres créances	74 302
dont avoirs à recevoir	3 100
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	183 981

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
7910200000 - Refacturation Copies	0
7911260000 - Refacturation Affranchissements	0
7912000000 - Mise à dispo de personnel	0
7912100000 - Service civique - versement ASP	0
7912200000 - Service civique - Mise à dispo	0
7912400000 - Refacturation Frais déplacements	0
7912500000 - Refacturation Téléphones-Internet	0
7914200000 - Remboursement Uniformation	8 647
7918000000 - Remboursement sinistre assurance	3 685
Sous total Exploitation	12 332
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	12 332

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	104 002	5 536		109 538
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	12 500		12 500	
TOTAL	116 502	5 536	12 500	109 538

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	44 831	28 232	18 701	54 362
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	44 831	28 232	18 701	54 362
TOTAL GÉNÉRAL	161 333	33 768	31 201	163 900

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	12 500		12 500
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé	12 500		12 500
Clients douteux ou litigieux	54 362	54 362	
Autres créances clients	626 516	626 516	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 825	12 825	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	58 377	58 377	
Etat – Divers	486 533	486 533	
Groupes et associés	5 424	5 424	
Débiteurs divers	22 415	22 415	
Total de l'actif circulant	1 266 452	1 266 452	
Charges constatées d'avance	14 947	14 947	
TOTAL	1 293 899	1 281 399	12 500

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	392 100	79 643	201 726	110 731
Emprunts et dettes financières divers	12 500	12 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	260 413	260 413		
Personnel et comptes rattachés	74 737	74 737		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 190	86 190		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 006	7 006		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	89	89		
Autres dettes	98 393	98 393		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	458 985	458 985		
TOTAL	1 390 413	1 077 956	201 726	110 731

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Immobilisations				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 446			8 446
Terrains	35 000			35 000
Constructions sur sol propre	235 800			235 800
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	132 057	18 573	5 954	144 676
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	8 612		8 000	612
Matériel de bureau, informatique et mobilier	64 974	7 349	1 946	70 378
Emballages récupérables et divers	1 330			1 330
Immobilisations corporelles en cours	12 058		12 058	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	489 831	25 923	27 958	487 796
Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	12 500			12 500
Total des immobilisations financières	12 500			12 500
TOTAL	510 776	25 923	27 958	508 741

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 446			8 446
Terrains				
Constructions sur sol propre	58 950	7 860		66 810
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	63 757	15 469	5 954	73 271
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	2 320	6 292	8 000	612
Mat de bureau et informatique, mobilier	40 491	14 768	1 946	53 313
Emballages récupérables et divers	1 330			1 330
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	166 847	44 389	15 900	195 337
TOTAL	175 293	44 389	15 900	203 782

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
4860000000 - Charges constatés d'avance	14 947	
4870000000 - Produits constatés d'avance		424 819
4875620100 - PCA - Affiliations Ligue (part nationale)		
4875620200 - PCA - Affiliation Ligue / UFOLEP (part nationale)		
4875621000 - PCA - Affiliations Ligue (part nationale)		
4875621100 - PCA - Affiliations Ligue / UFOLEP (part nationale)		7 826
4875622000 - PCA - Affiliations Ligue (part départementale)		248
4875622100 - PCA - Affiliations Ligue / UFOLEP (part départementale)		3 878
4875623000 - PCA - Adhésion Ligue (part nationale)		439
4875625000 - PCA - Adhésions Ligue (part départementale)		1 208
4875626000 - PCA - APAC - TGA/TLE et R1 à R5		1 119
4875646100- PCA - Adhésions Ligue (part nationale)		500
4875646210 - PCA - Adhésions Ligue / UFOLEP (part départementale)		13 932
4875646500 - PCA - APAC - TGA-TLE		
4875646600 - PCA - APAC - R1, R2, R3, R4, R5, R6		
4875646110 - PCA - Adhésions Ligue / UFOLEP (part nationale)		5 018
TOTAL	14 947	458 985