



# **LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT**

## **Fédération de la Somme**

Esspace Amiens - Parc de Beauvillé -  
21 rue François Génin - 80000 Amiens

**Etats financiers au 31 décembre 2023**

(Période du 01/01/2023 au 31/12/2023)

**BILAN ACTIF**

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5,513	3,423	2,091	2,435
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2,364		2,364	2,364
<b>Total I</b>	<b>7,877</b>	<b>3,423</b>	<b>4,454</b>	<b>4,798</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6,248	605	5,643	2,441
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	244,096		244,096	174,674
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	88,856		88,856	113,579
Charges constatées d'avance	8,121		8,121	2,102
<b>Total II</b>	<b>347,321</b>	<b>605</b>	<b>346,715</b>	<b>292,796</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>355,198</b>	<b>4,028</b>	<b>351,170</b>	<b>297,595</b>

**BILAN PASSIF**

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES *</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	216,123	237,666
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-4,795	-21,543
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>211,328</b>	<b>216,123</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>211,328</b>	<b>216,123</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	0	0
<b>Total II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20,467	3,284
<b>Total III</b>	<b>20,467</b>	<b>3,284</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9,931	14,475
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29,357	12,295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44,632	17,976
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35,455	33,442
<b>Total IV</b>	<b>119,375</b>	<b>78,188</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>351,170</b>	<b>297,595</b>

**COMPTE DE RESULTAT**  
Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	84.553	49.960
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	166.254	141.339
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	113.224	46.777
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Médecins		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	214.758	214.758
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	0	81.415
Autres produits	4.152	0
<b>Total I</b>	<b>582.641</b>	<b>534.249</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	188.087	287.499
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4.375	3.432
Salaires et traitements	200.416	111.136
Charges sociales	67.238	28.700
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	944	825
Dotations aux provisions	17.787	1.881
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	129.308	123.543
<b>Total II</b>	<b>608.158</b>	<b>556.600</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-25.517</b>	<b>-22.351</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-25.517</b>	<b>-22.351</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	22.994	1.057
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>22.994</b>	<b>1.057</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	2.472	248
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>2.472</b>	<b>248</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>20.522</b>	<b>809</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>605.835</b>	<b>535.305</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>630.830</b>	<b>558.848</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-4.795</b>	<b>-23.543</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévoles		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Retours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## **Compte de résultat et bilan de l'exercice 2023** **ANNEXE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **351 170 Euros** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de **582 841 Euros** et dégageant une perte de **-4 795 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**Objet social et périmètre des activités de l'association :** La Ligue de l'Enseignement de la Somme est une Association loi 1901, créée en 2018, sous la dénomination UNALEP SOMME (Union des Associations Laïques et d'Éducation Populaire) avec un changement de titre en janvier 2022.

La ligue de l'enseignement de la Somme a pour but, au service de l'idéal laïque, démocratique et républicain, de contribuer au progrès de l'éducation sous toutes ses formes. Elle fédère et rassemble des personnes morales et des membres animés du même esprit.

Mouvement d'éducation populaire, elle invite les femmes et les hommes à débattre et agir afin de :

1- Permettre à chacun de comprendre la société où il vit, de s'y situer, de s'y exprimer et d'agir en citoyen afin de favoriser, à tous les niveaux politiques, le développement d'une vie démocratique laïque, soucieuses de justice sociale et attachée à la paix

2- Développer toutes les initiatives collectives et associatives favorisant l'épanouissement le plus large des personnes, par un égal accès de tous à l'éducation, à la formation, à la vie professionnelle, à la culture, à la communication, au sport aux vacances et aux loisirs.

3- Faire vivre la laïcité, principe constitutionnel et valeur universelle, qui implique la reconnaissance de l'égale dignité de chaque être humain, par une action permanente pour :

a. Garantir la liberté de conscience, la liberté de culte, la liberté de pensée et l'organisation républicaine des pouvoirs publics assurant le pluralisme des convictions, la liberté d'expression et l'égalité en droit de tous les citoyens.

b. Combattre les inégalités et toutes les formes de discriminations, notamment en raison de l'origine ethnique ou nationale, de la religion ou des convictions, du sexe, de l'âge, du handicap, de l'orientation sexuelle. De par son projet, elle s'interdit toute action partisane dans le domaine politique ou dans le domaine religieux.

### **I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

En 2023, notre salariée « chargée de mission engagement » s'est investie dans la mission Pôle d'Appui au Développement (PAD) qui ambitionne la promotion du service civique en lien avec le centre confédéral et en complément de ses missions de référent service civique. Pour cette mission PAD, notre fédération perçoit une dotation versée par l'Agence Nationale du service civique, via le centre confédéral, de 25 000 €

L'année 2023 a permis d'organiser des classes de découvertes maternelles, en partenariat avec les Ateliers du Val du Selle.

En août 2023, le partenariat entre la Ligue et le CRAJEP notamment sur le poste de suivi administratif et financier du projet ECN a été renouvelé pour une période de 2 ans avec un financement FEDER de la Région à hauteur de 60% de temps du travail consacré au projet (2 jours semaine).

Nous avons poursuivi notre développement avec les projets éducatifs suivants : séjours collège ouvert, semaine des diversités, projets autour de la défense des valeurs de la République.

Depuis janvier 2023, notre Délégué Général est salarié de la Ligue de l'enseignement de la Somme suite à un transfert de contrat de travail entre l'Union régionale des Hauts de France et notre fédération intégrant le transfert des congés payés en cours et non pris et ses droits à la retraite.

## II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. L'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation. Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an.

Changement de méthode comptable : Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

### 1. Immobilisations incorporelles et corporelles

#### a) Tableau de variations des immobilisations

Valeurs brutes	Début	Acquisitions	Diminutions	Fin
Logiciels informatiques				
Terrains				
Constructions et agencements				
Matériel d'activités				
Agencements & aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel Bureau informatique	4 913,50	599,99		5 513,49
Immobilisations en cours				
<b>Total</b>	<b>4 913,50</b>	<b>599,99</b>		<b>5 513,49</b>

#### b) Acquisitions et désinvestissements

Acquisition d'un ordinateur Asus pour le service Engagement d'un montant de 599.99€ en juillet 2023

#### c) Tableau de variations des amortissements

Amortissements	Taux linéaire	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	33%				
Constructions et agencements	5%				
Matériel d'activités	33% à 20%				
Agencements & amén. divers	10%				
Matériel de transport	25%				
Matériel Bureau Informatique	33% à 20%	2 479,40	943,50		3 422,90
Mobilier de bureau	20%				
<b>Total</b>		<b>2 479,40</b>	<b>943,50</b>		<b>3 422,90</b>

### 2. Immobilisations financières

	Montant	- d'1 an	+ d'1 an
Prêts			
Autres prêts			
Titres			
Dépôts et cautionnements	2 364.38		2 364.38

### 3. Stocks

Néant

#### 4. Usagers

	Brut	Dépréciations	Net
Usagers	5 038		5 038
Usagers douteux	1 210	605	605
Usagers non encore facturés			
<b>Total</b>	<b>6 248</b>	<b>605</b>	<b>5 643</b>

#### 5. Autres créances

	<b>244096</b>
HOTEL DIVERS	717
SDJES 80 JEUNESSE ET SPORT	7816
CONSEIL REGION HDF	2500
EZIO MONSELLATO	410
LIGUE NATIONALE CPO	107379
LA LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT NATIONAL	38801
UFOLEP DE LA SOMME	13482
LIGUE ENSEIGNEMENT NORD-PAS-DE	27042
LIGUE 60	9937
CRAJEP HDF	27844
DIVERS PROD. A RECEVOIR	8167

#### 6. Trésorerie

<b>Disponibilités</b>	<b>88 853</b>
51210000      Crédit mutuel	88 353
51220000      Crédit mutuel - petit compte	500
53000000      Caisse	3

#### 7. Charges constatées d'avance

	<b>8121</b>
ASSURANCES (LOCAUX ET AUTRES)	1094
LOYER CHARGES ET MENAGE DU JANVIER 2024	1169
ADHESION HEXOPEE 2024	230
SALAIRES AVANCES SUR ARRET MALADIE	5628

#### IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

##### 1. Fonds propres

Les fonds propres sont le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association.

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves					
Report à nouveau	216 123	-4 795			211 328
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	216 123	-4 795			211 328
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>216 123</b>	<b>-4 795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>211 328</b>

##### 2. Subventions d'investissement

Néant

##### 3. Provisions et dépréciations

	Début	Dotations	Reprises (*)	Fin
<b>Provisions pour risques</b>				
Engagement de retraite du personnel (1)	3 284,39	17 182,25		20 466,64
<b>Provisions pour charges</b>	<b>3 284,39</b>	<b>17 182,25</b>		<b>20 466,64</b>
Immobilisations financières				
Usagers				
Autres créances				
<b>Dépréciations</b>				
<b>Total</b>	<b>3 284,39</b>	<b>17 182,25</b>		<b>20 466,64</b>

Dotations / reprises d'exploitation 17 182,25  
Dotations / reprises financières  
Dotations / reprises exceptionnelles  
**Total 17 182,25**

(\*) Dont reprises sur provisions utilisées conformément à leur objet

(\*) Dont reprises sur provisions devenues sans objet  
**Total**

(1) Conformément au règlement CNC n°2003-R.01 et à la convention collective de l'Animation, la provision pour engagements de retraite représente 1/4 de mois de salaire par année de présence jusqu'à 10 ans d'ancienneté et 1/3 au-delà pour l'ensemble des salariés en CDI ayant plus d'un an d'ancienneté, avec des charges patronales de 50%, sans actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel. Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul de la provision.



#### 4. Fonds dédiés

Néant

#### 6. Dettes Fournisseurs

	<b>9 931</b>
FOURNISSEURS CB	61
OVH	13
ORANGE	93
FOURNISSEURS DIVERS	1 000
APAC ASSURANCES	6 059
FACTURE NON PARVENUE	2 705

#### 7. Dettes fiscales et sociales

	<b>29 357</b>
DETTES PROV./CONGES PAYES	10 587
URSSAF	6 237
AG2R LA MONDIALE RETRAITE	2 062
AG2R PREVOYANCE	620
MUTUELLE AESIO	579
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 129
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	3 190
ORGANISM SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	965
PRELEVEMENT A LA SOURCE	988

#### 8. Autres dettes

	<b>44 632</b>
USEP SOMME	36 792
UFOLEP REGIONAL	420
DIVERS CHARGES A PAYER	7 400
REGIE SALARIES	20

#### 9. Produits constatés d'avance

Part départementale de notre fédération (2024), des affiliations, comptabilisées entre septembre et décembre 2023 pour la saison 2023-2024, pour un montant global de 35 455.26 €

## V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 1. Charges d'exploitation

		<b>608 158</b>
600000	Achats des matériels éducatifs	1 077
604000	Achats des prestations de service	71 346
606000	Achats des fournitures divers	8 026
610000	Services Extérieurs	37 807
620000	Autres Services Extérieurs	69 829
63 et 64	Charges de Personnels	272 033
680000	Dotations Amortissement et Provisions	18 731
650000	Autres Charges	129 309

### 2. Produits d'exploitation

#### a) Vente de prestations de service

		<b>166 154</b>
706000	Prestations de service	135 791
708000	Produits Activités Annexes	1 477
708000	Produits Activités Annexes (Service Civique)	28 885

#### b) Subventions d'exploitation

	<b>Exercice clos</b>	<b>Exercice précédent</b>
Conseil Régional Services Civiques		14 600.00
Conseil Régional CREAP		4 167
DRAJES FDVA Formation Bénévoles	1 500	
DDETS Cité Educative Séjours	64 000	
SDJES 80 Service Civique et Handicap	5 000	
SDJES 80 Guide Asso	2 000	
SDJES 80 Séjours	12 296	
SDJES 80 Poste Fonjep	28 428	14 510
SDJES 80 JEP Jeunes 2 Rives		2 500
ASP Aide Emploi		11 000
<b>TOTAL</b>	<b>113 224</b>	<b>46 777</b>

#### c) Autres Produits

	<b>Exercice clos</b>	<b>Exercice précédent</b>
Adhésions part départ Usep	18 494	11 415
Adhésions part départ Ufolep	45 671	24 628
Adhésion Départ Asso	2 286	931
APAC TGA	18 102	12 986
<b>Sous total cotisations</b>	<b>84 553</b>	<b>49 960</b>
Contribution financière (CPO Education Nationale)	214 758	214 758
Transfert de charges avantage en nature	4 152	0
<b>Total autres produits</b>	<b>303 463</b>	<b>264 718</b>

### 3. Charges exceptionnelles

Charges exceptionnelles EXER Ant

2 472

<i>Facture ESSpace 2022</i>	348
<i>Perte sur subvention CR SC</i>	450
<i>Prestation semaine diversité – Alco</i>	1 000
<i>NDF salarié 2021</i>	80
<i>Perte sur subvention Fonjep décembre 2021</i>	592

#### **4. Produits exceptionnels**

Produits Exceptionnels (régul comptes divers lettrage)		19 870
<i>Transfert contrat Délégué</i>	18 415	
<i>Remboursement caution Apolia</i>	1 300	
<i>Régul et remboursement divers</i>	155	
-		
Produits Exceptionnels EXER Ant		3 124
<i>Produit exceptionnel Fonjep</i>	2 575	
<i>Produit exceptionnel factures non parvenue</i>	426	
<i>Produit exceptionnel régul facture ESSpace</i>	123	
		<hr/>
		<b>22 994</b>