

EXPERTISE COMPTABLE

CONSEIL & STRATÉGIE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

**ASS FEDERATION OEUVRES  
LAIQUES VENDEE**

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2019**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Informations entité

Raison sociale : **ASS FEDERATION OEUVRES LAIQUES VENDEE**

Adresse : **41 RUE MONGE  
85001 LA ROCHE SUR YON**

Activité : **ASSOCIATION**

Exercice N : **du 01/01/2019 au 31/12/2019 (12 mois)**

Exercice N-1 : **du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)**

Date de fin de travaux : **18/03/2020**

Informations cabinet

Intervenants > Collaborateur : **GUEDON ALAIN**

> Expert signataire : **GUEDON ALAIN**

Bureau : **COCERTO LA ROCHE SUR YON**

## Compte-rendu de travaux

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 18/11/2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FEDERATION OEUVRES LAIQUES VENDEE relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	2 739 180 €
- produits d'exploitation	2 301 037 €
- résultat net comptable	50 488 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

LA ROCHE SUR YON, le 18/03/2020

Société d'Expertise Comptable  
**COCERTO LA ROCHE SUR YON**

L'Expert Comptable Associé  
**GUEDON ALAIN**



## BILAN ACTIF ASSOCIATION

Libellé	Brut	Amortissements et provisions	Net N	Net N-1
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>34 613</b>	<b>36 396</b>
Autres immobilisations incorporelles	80 036	45 423	34 613	36 396
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>1 041 292</b>	<b>1 121 440</b>
Terrains	199 363	13 375	185 988	188 153
Constructions	2 112 957	1 351 823	761 134	838 648
Install. techniques, matériel et outils	391 908	322 474	69 433	66 629
Autres immobilisations corporelles	118 268	98 846	19 422	23 152
Immobilisations corporelles en cours	5 315		5 315	4 859
Immobilisations grévées de droit				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			<b>28 131</b>	<b>24 753</b>
Participations (2)	1 176		1 176	1 176
Créances rattachées aux participations				
Autres immobilisations financières (2)	26 955		26 955	23 577
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 935 978</b>	<b>1 831 941</b>	<b>1 104 036</b>	<b>1 182 589</b>

<b>STOCKS</b>				
Mat. premières et approvisionnements				
En cours production (biens & services)				
Marchandises et produits				
<b>CRÉANCES</b>			<b>519 337</b>	<b>566 770</b>
Usagers et comptes rattachés	303 141	18 223	284 918	353 549
Autres créances	209 320		209 320	163 933
Comptes affiliés				
Fournisseurs débiteurs	25 098		25 098	49 289
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 072 259		1 072 259	713 915
Charges constatées d'avance	43 548		43 548	31 760
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 653 367</b>	<b>18 223</b>	<b>1 635 144</b>	<b>1 312 445</b>

<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
Charges à répartir (III)				
Primes de remb. des obligations (IV)				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 589 344</b>	<b>1 850 164</b>	<b>2 739 180</b>	<b>2 495 034</b>
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------



# BILAN



## BILAN PASSIF ASSOCIATION

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>939 379</b>	<b>870 891</b>
Fonds associatif sans droit de reprise	863 903	842 903
Ecart de réévaluation		
Réserve	241 178	244 178
Report à nouveau	-216 190	-282 490
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	50 488	66 300
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>340 555</b>	<b>361 555</b>
Fonds associatif avec droit de reprise	340 555	361 555
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit de propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 279 935</b>	<b>1 232 446</b>

<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>131 876</b>	<b>111 074</b>
---	----------------	----------------

<b>FONDS DÉDIÉS</b>	<b>45 749</b>	<b>45 749</b>
Sur subventions de fonctionnements	25 512	25 512
Autres ressources	20 237	20 237
<b>DETTES</b>	<b>1 169 443</b>	<b>1 105 765</b>
Emprunts & dettes auprès d'établiss. de crédit (a)	624 451	557 723
Usagers créditeurs	208 272	108 295
Fournisseurs et comptes rattachés	133 219	128 576
Dettes fiscales et sociales	125 160	130 271
Autres dettes	78 342	180 901
Produits constatés d'avance	112 177	
<b>TOTAL DETTES ET ASSIMILÉS</b>	<b>1 327 370</b>	<b>1 151 514</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 739 180</b>	<b>2 495 034</b>
----------------------	------------------	------------------

(a) Dont découverts bancaires	138 114	841
-------------------------------	---------	-----



## DÉTAIL DE L'ACTIF

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
201000000002 : A2 - Frais d'établissement	46 964	46 964		0,00
201200000001 : A1 - Frais 1er établissement	11 800	11 800		0,00
205200000001 : A1 - Logiciel Informatique	8 324	7 355	968	13,17
205200000002 : A2 - Logiciel Informatique	4 949	4 949		0,00
208000000002 : A2 - Autres immob. incorporelles	8 000	8 000		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>80 036</b>	<b>79 067</b>	<b>968</b>	<b>1,22</b>
<b>AMORT. PROV. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
280100000002 : A2 - Amort frais établissement	21 134	18 786	2 348	12,50
280120000001 : A1 - Amort. Frais d'établissement	11 662	11 581	81	0,70
280520000001 : A1 - Amortissement Logiciel	7 678	7 355	323	4,39
280520000002 : A2 - Amortissement Logiciel	4 949	4 949		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>45 423</b>	<b>42 671</b>	<b>2 752</b>	<b>6,45</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
211200000001 : A1 - Terrains	71 760	71 760		0,00
211200000002 : A2 - Terrains	91 726	91 726		0,00
212000000001 : A1 - Agencement Terrains	35 877	35 877		0,00
213150000001 : A1 - Bâtiment Siège	194 412	194 412		0,00
213160000002 : A2 - Batiment Vouvant	417 686	417 686		0,00
213180000001 : A1 - Batiment Le Vieil	650 010	647 650	2 360	0,36
213550000001 : A1 - Aménagement Siège	148 972	148 972		0,00
213560000002 : A2 - Amenagt Vouvant	273 817	273 817		0,00
213580000001 : A1 - Agencement Le Vieil	171 713	171 713		0,00
214500000001 : A1 - Agencements	4 390	2 166	2 224	102,67
214500000002 : A2 - Agencements salle	19 728	19 728		0,00
214510000002 : A2 - Aménagements pavillons	232 230	232 230		0,00
215300000002 : A2 - Installations à caractère spécif.	43 437	43 437		0,00
215400000001 : A1 - Matériel Voile	136 735	133 181	3 554	2,67
215410000001 : A1 - Matériel Educatif	15 712	14 240	1 471	10,33
215420000001 : A1 - Matériel Hébergement	70 406	64 917	5 488	8,45
215420000002 : A2 - Matériel Hébergement	10 369	10 369		0,00
215430000001 : A1 - Matériel activités Canoë	1 642	1 642		0,00
215440000001 : A1 - Matériel Vélo	15 561	15 561		0,00
215440000002 : A2 - Matériel Vélo	5 705	5 705		0,00
215490000001 : A1 - Autres matériels	74 704	66 812	7 892	11,81
215490000002 : A2 - Autres matériels	17 638	17 638		0,00



	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
218200000001 : A1 - Matériel de Transport	25 829	36 379	-10 550	-29,00
218300000001 : A1 - Matériel de bureau	3 745	3 745		0,00
218310000001 : A1 - Matériel Informatique	32 317	33 973	-1 656	-4,87
218310000002 : A2 - Informatique	569	569		0,00
218400000001 : A1 - Mobilier	29 568	27 879	1 690	6,06
218410000002 : A2 - Mobilier pavillons	26 240	26 240		0,00
231000000001 : A1 - IMMOB CORPORELLES EN COURS		239	-239	-100,00
231000000002 : A2 - Immos en cours	5 315	4 620	695	15,04
<b>TOTAL</b>	<b>2 827 811</b>	<b>2 814 882</b>	<b>12 929</b>	<b>0,46</b>
<b>AMORT. PROV. IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
281200000001 : A1 - Amort Aménagts Terrains	13 375	11 210	2 165	19,32
281315000001 : A1 - Amort. Bâtiment siège	104 075	97 439	6 636	6,81
281316000002 : A2 - Amort Vouvant	150 366	133 659	16 707	12,50
281318000001 : A1 - Amort. Bâtiment le Vieil	457 101	439 400	17 700	4,03
281355000001 : A1 - Amort Amenagt Siège	128 530	123 612	4 918	3,98
281356000002 : A2 - Amort Amgt Vouvant	205 803	192 118	13 685	7,12
281358000001 : A1 - Amort Amenagt Le Vieil	152 595	150 292	2 302	1,53
281450000001 : A1 - Amort. Agencements	2 219	2 166	53	2,45
281450000002 : A2 - Amort. Agencements	12 844	10 802	2 041	18,90
281451000002 : A2 - Amort aménagements pavillons	138 291	120 238	18 053	15,01
281530000002 : A2 - Amort Inst spécifiques	37 989	33 790	4 199	12,43
281540000001 : A1 - Amort. Matériel Activités Voile	108 987	104 480	4 507	4,31
281541000001 : A1 - Amort. Matériel Educatif	13 501	12 257	1 244	10,15
281542000001 : A1 - Amort. Matériel Hébergement	55 599	53 029	2 570	4,85
281542000002 : A2 - Amort. Matériel Hébergement	10 188	10 117	72	0,71
281543000001 : A1 - Amort. Matériel activités canoë	1 642	1 642		0,00
281544000001 : A1 - Amort. Matériel Vélos	15 561	15 561		0,00
281544000002 : A2 - Amort. Matériel Vélos	5 705	5 705		0,00
281549000001 : A1 - Amort. Matériel Autres	58 368	57 035	1 333	2,34
281549000002 : A2 - Amort. Matériel Autres	14 934	13 259	1 676	12,64
281820000001 : A1 - Amort. Matériel Transport	21 312	31 546	-10 234	-32,44
281830000001 : A1 - Amort. Matériel de Bureau	3 745	3 745		0,00
281831000001 : A1 - Amort. Matériel Informatique	28 632	28 362	270	0,95
281831000002 : A2 - Amort. Matériel Informatique	569	480	89	18,43
281840000001 : A1 - Amort. Mobilier	27 908	27 620	288	1,04
281841000002 : A2 - Amort mobilier pavillons	16 680	13 879	2 801	20,19
<b>TOTAL</b>	<b>1 786 519</b>	<b>1 693 442</b>	<b>93 076</b>	<b>5,50</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
261000000002 : A2 - Titres de participations	1 176	1 176		0,00





	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
271800000001 : A1 - Parts sociales	400	400		0,00
275000000001 : A1 - Dépôts et cautionnements	21 808	18 430	3 378	18,33
275000000002 : A2 - Dépôts et cautionnements	4 747	4 747		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>28 131</b>	<b>24 753</b>	<b>3 378</b>	<b>13,65</b>
<b>AVANCES ACP TES SUR COMMANDES EN COURS</b>				
409100000001 : A1 - Avances Acomptes Versés	25 098	49 289	-24 191	-49,08
<b>TOTAL</b>	<b>25 098</b>	<b>49 289</b>	<b>-24 191</b>	<b>-49,08</b>
<b>USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>				
411000000001 : A1 - Clients	258 228	325 103	-66 875	-20,57
411000000002 : A2 - Clients	6 580	9 345	-2 765	-29,59
416000000001 : A1 - Clients Douteux	11 441	11 213	228	2,04
416000000002 : A2 - Clients Douteux	6 782	2 471	4 311	174,48
418100000001 : A1 - Factures à établir	20 110	19 100	1 010	5,29
<b>TOTAL</b>	<b>303 141</b>	<b>367 232</b>	<b>-64 091</b>	<b>-17,45</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
425000000001 : A1 - Acomptes versés	30		30	NS
444000000002 : A2 - ETAT - IS A PAYER	246	246		0,00
445660000002 : A2 - TVA déd. achats 5.5%	187		187	NS
445810000002 : A2 - TVA A REGULARISER	488		488	NS
447110000001 : A1 - Trésor Public	3 058	5 780	-2 722	-47,09
463501000001 : A1 - APAC-TGA-TLE/SG/USEP		6 716	-6 716	-100,00
463503000001 : A1 - APAC GAP	907	1 125	-218	-19,38
463505000001 : A1 - APAC CAP	3 671	3 475	196	5,64
463506000001 : A1 - APAC Bâtiment	513	6 675	-6 163	-92,32
463507000001 : A1 - APAC Matériel		1 066	-1 066	-100,00
463511000001 : A1 - APAC ACV		1 690	-1 690	-100,00
463516000001 : A1 - APAC R5 Adulte Cyclo - Cyclosport V	1 887	1 601	286	17,87
463517000001 : A1 - APAC R5 Jeune Cyclo - Cyclosport V	924	238	686	287,55
463518000001 : A1 - APAC R5 Adulte Cyclo - Cyclotourism	461	461	0	0,05
463520000001 : A1 - APAC R5 Adulte Rando- VTT	42	42	0	0,02
463521000001 : A1 - APAC R5 Jeune Cyclo - VTT	122		122	NS
463530000001 : A1 - APAC R6 Adulte Auto		2 860	-2 860	-100,00
463531000001 : A1 - APAC R6 Jeune Auto	105	70	35	50,01
467125000001 : A1 - Associations/Divers	3		3	NS
468700000001 : A1 - Produits à recevoir	177 789	120 746	57 044	47,24
468702000001 : A1 - Produits à recevoir FONJEP	2 601		2 601	NS
468703000001 : A1 - Produits à recevoir CAF	8 400		8 400	NS



	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
468704000001 : A1 - Produits à recevoir Uniformation	1 344	1 798	-454	-25,25
468720000001 : A1 - subventions à recevoir	1 500		1 500	NS
468722000001 : A1 - Produits à recevoir ASP		833	-833	-100,00
468727000001 : A1 - Produits à recevoir Ligue SCV	5 043	8 443	-3 400	-40,27
468730000001 : A1 - Produits à recevoir CPAM		68	-68	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>209 320</b>	<b>163 933</b>	<b>45 388</b>	<b>27,69</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES USAGERS</b>				
491000000001 : A1 - prov.P/dépréc. clients	11 441	11 213	228	2,04
491000000002 : A2 - prov.P/dépréc. clients	6 782	2 471	4 311	174,48
<b>TOTAL</b>	<b>18 223</b>	<b>13 683</b>	<b>4 539</b>	<b>33,18</b>
<b>DISPONIBILITES</b>				
512400000001 : A1 - Crédit Coopératif Siège	251 890	99 054	152 835	154,29
512410000001 : A1 - Crédit Coopératif CP	74		74	NS
512420000001 : A1 - Crédit Coopératif Livret Région	99 927		99 927	NS
512600000001 : A1 - CIO		2 576	-2 576	-100,00
512610000001 : A1 - CIO RPNE		2 413	-2 413	-100,00
512700000002 : A2 - Credit Coopératif		29 824	-29 824	-100,00
512701000002 : A2 - BANQUE PS	152 500		152 500	NS
512800000001 : A1 - Crédit Mutuel	932	3 577	-2 645	-73,94
512810000001 : A1 - CMO Noirmoutier	174	2 253	-2 079	-92,28
512900000001 : A1 - Caisse d'Epargne	47 329	77 200	-29 871	-38,69
512910000001 : A1 - Caisse d'Epargne Colonies	4 084	2 960	1 124	37,98
512999000001 : A1 - Chèque à l'encaissement	378	829	-451	-54,38
517100000001 : A1 - Caisse Epargne Livret A	88 446	97 722	-9 276	-9,49
517120000001 : A1 - Caisse Epargne CSL Associatis	124 398	94 162	30 236	32,11
517200000001 : A1 - Caisse Epargne CAT progressif 1/6	50 000	50 000		0,00
517210000001 : A1 - Caisse Epargne CAT progressif 2/6	50 000	50 000		0,00
517220000001 : A1 - Caisse Epargne CAT progressif 3/6	50 000	50 000		0,00
517230000001 : A1 - Caisse Epargne CAT progressif 4/6	50 000	50 000		0,00
517240000001 : A1 - Caisse Epargne CAT progressif 5/6	50 000	50 000		0,00
517250000001 : A1 - Caisse Epargne CAT progressif 6/6	50 000	50 000		0,00
518700000001 : A1 - BANQUE - PDT A RECEVOIR	594		594	NS
530000000001 : A1 - Caisse CP	74	229	-154	-67,52
530600000001 : A1 - Caisse Noirmoutier	112	134	-22	-16,38
531000000001 : A1 - Caisse FOL	1 266	847	418	49,39
531100000001 : A1 - Caisse RPNE	82	95	-13	-13,88
580000000001 : A1 - Mouvements de fonds		40	-40	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 072 259</b>	<b>713 915</b>	<b>358 344</b>	<b>50,19</b>



	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000000001 : A1 - Charges constatées d'avance	37 432	27 962	9 470	33,87
486000000002 : A2 - Charges constatées d'avance		3 798	-3 798	-100,00
486260000001 : A1 - LIGUE à rev. part APAC TGà TLE GAP	6 116		6 116	NS
<b>TOTAL</b>	<b>43 548</b>	<b>31 760</b>	<b>11 788</b>	<b>37,12</b>



## DÉTAIL DU PASSIF

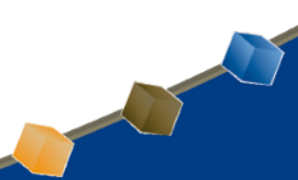
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
<b>FONDS PROPRES HORS RESULTAT</b>				
102100000001 : A1 - Valeur du patrimoine intégré	43 998	43 998		0,00
102300000001 : A1 - Dotation fonds investissement	146 608	146 608		0,00
102318000002 : A2 - Sub. invest CAF SDR	168 000	147 000	21 000	14,29
102610000001 : A1 - Subvention d'investissement Espèces	505 297	505 297		0,00
106800000001 : A1 - Fonds Départemental de Solidarité	30 547	33 547	-3 000	-8,94
106830000001 : A1 - Fonds de trésorerie	105 046	105 046		0,00
106831000001 : A1 - Réserve de trésorerie	105 585	105 585		0,00
110000000001 : A1 - Report à nouveau	851 487	723 989	127 498	17,61
110000000002 : A2 - Report à nouveau	-1 067 677	-1 006 480	-61 198	6,08
<b>TOTAL</b>	<b>888 891</b>	<b>804 591</b>	<b>84 300</b>	<b>10,48</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
103611000001 : A1 - Subvention Investissement Etat	48 921	48 921		0,00
103612000001 : A1 - Subvention Investissement Région	41 241	41 241		0,00
103612000002 : A2 - Subvention Investissement Région	93 865	93 865		0,00
103613000001 : A1 - Subvention Investissement CG	7 017	7 017		0,00
103614000001 : A1 - Subvention investissements communes	16 769	16 769		0,00
103618000001 : A1 - Subvention investissements CAF	90 742	90 742		0,00
103618000002 : A2 - Subvention investissements CAF	42 000	63 000	-21 000	-33,33
<b>TOTAL</b>	<b>340 555</b>	<b>361 555</b>	<b>-21 000</b>	<b>-5,81</b>
<b>FONDS DEDIES</b>				
194100000001 : A1 - Fonds dédiés Formation	1 579	1 579		0,00
194200000001 : A1 - Fonds dédiés actions éducatives	17 441	17 441		0,00
194300000001 : A1 - Fonds dédiés véhicules	6 491	6 491		0,00
195000000001 : A1 - Fonds Dédiés Investissements	20 237	20 237		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>45 749</b>	<b>45 749</b>		<b>0,00</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
151800000001 : A1 - Autres provisions pour risques	29 574	6 745	22 829	338,48
151803000001 : A1 - Provision IDR	102 302	104 329	-2 027	-1,94
<b>TOTAL</b>	<b>131 876</b>	<b>111 074</b>	<b>20 802</b>	<b>18,73</b>

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>				
164000000002 : A2 - Emprunt Caisse d'Epargne	160 455	184 229	-23 775	-12,90
164001000002 : A2 - Emprunt C Coop	156 631	180 191	-23 560	-13,07
164002000002 : A2 - Emprunt C Coop_travaux	83 043	94 615	-11 573	-12,23
164003000002 : A2 - Emprunt CE_travaux	81 942	93 556	-11 614	-12,41
165100000002 : A2 - DEPOT ET CAUTION RECUS	3 500	3 500		0,00
168840000002 : A2 - Intérêts courus	766	791	-25	-3,16
512650000001 : A1 - CIO CP		775	-775	-100,00
512700000002 : A2 - Credit Coopératif	138 114		138 114	NS
514100000001 : A1 - La Banque Postale		66	-66	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>624 451</b>	<b>557 723</b>	<b>66 728</b>	<b>11,96</b>
<b>USAGERS CREDITEURS</b>				
419100000001 : A1 - Acomptes clients	208 272	108 295	99 977	92,32
<b>TOTAL</b>	<b>208 272</b>	<b>108 295</b>	<b>99 977</b>	<b>92,32</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
401000000001 : A1 - Fournisseurs	109 018	103 352	5 666	5,48
404000000001 : A1 - Fournisseurs Immos	438		438	NS
408100000001 : A1 - Factures Fourn non parvenues	20 575	22 526	-1 950	-8,66
408100000002 : A2 - Factures Fourn non parvenues	3 188	2 858	330	11,54
<b>TOTAL</b>	<b>133 219</b>	<b>128 735</b>	<b>4 484</b>	<b>3,48</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428201000001 : A1 - Dettes Prov./congrés payés - FOL	53 392	56 077	-2 685	-4,79
431000000001 : A1 - URSSAF FOL	15 337	17 012	-1 675	-9,85
437300000001 : A1 - Malakoff Médéric FOL	4 367	5 091	-724	-14,21
437400000001 : A1 - Humanis Prévoyance	4 774	4 505	269	5,98
437450000001 : A1 - MGEN Mutuelle	4 160		4 160	NS
438200000001 : A1 - Uniformation FOL	10 166	9 829	337	3,43
438200000002 : A2 - Uniformation		180	-180	-100,00
438204000001 : A1 - Ch. Soc./Prov. congrés payés - FOL	22 854	27 613	-4 759	-17,23
438300000001 : A1 - CIL	3 378	3 215	163	5,07
442100000001 : A1 - Prélèvement à la source	730		730	NS
445510000002 : A2 - TVA à décaisser	500	700	-200	-28,57
445711000002 : A2 - TVA collectée 20%		216	-216	-100,00
445810000002 : A2 - TVA A REGULARISER		853	-853	-100,00
447111000001 : A1 - Taxe de séjour Les Lutins	1 062	11	1 052	NS
447112000001 : A1 - Taxe de séjour Le Vieil	690		690	NS

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
447113000001 : A1 - Taxe de séjour Barbâtre	215	192	23	11,93
448600000002 : A2 - ETAT - CHGE A PAYER	3 535	4 778	-1 243	-26,02
<b>TOTAL</b>	<b>125 160</b>	<b>130 271</b>	<b>-5 111</b>	<b>-3,92</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
451000000001 : A1 - USEP - compte de transfert	12 305	23 317	-11 011	-47,23
454114000001 : A1 - UFOLEP à reverser Affi part Nat	4 444	4 488	-44	-0,98
454116000001 : A1 - UFOLEP à reverser Affi part Dépt	3 608	3 540	68	1,91
454117000001 : A1 - UFOLEP à reverser Adh/Lic. part Nat	11 276	10 523	753	7,15
454119000001 : A1 - UFOLEP à reverser Adh/Lic. part Dép	27 637	25 953	1 684	6,49
454120000001 : A1 - UFOLEP à reverser part RC Comité	1 672	1 682	-10	-0,61
454614000001 : A1 - USEP à reverser Affi part Nat	360	375	-15	-4,00
454616000001 : A1 - USEP à reverser Affi part Dépt	426	444	-18	-4,00
454617000001 : A1 - USEP à reverser Licence part Nat	3 231	2 947	285	9,66
454619000001 : A1 - USEP à reverser Licence part Dépt	2 756	2 489	267	10,73
463000000001 : A1 - UFOLEP	6 061	3 092	2 969	96,00
463500000001 : A1 - APAC - Assurances		30 276	-30 276	-100,00
463507000001 : A1 - APAC Matériel	501		501	NS
463530000001 : A1 - APAC R6 Adulte Auto	1 150		1 150	NS
463599000001 : A1 - Divers Affi-APAC		1 690	-1 690	-100,00
467125000001 : A1 - Associations/Divers		483	-483	-100,00
467137000001 : A1 - LPDL Pass Culture Sports	44	44		0,00
467140000001 : A1 - FOL Affiliations		19 003	-19 003	-100,00
467141000001 : A1 - FOL Adhésions		42 055	-42 055	-100,00
467144000001 : A1 - CNEA_Adhésions	7		7	NS
467600000001 : A1 - Adhésions VPT	1 089	6 831	-5 742	-84,06
468600000001 : A1 - Charges à Payer	325	470	-145	-30,94
468600000002 : A2 - Charges à Payer	50		50	NS
468610000001 : A1 - Stages BAFA - à reverser	200		200	NS
473000000001 : A1 - Compte attente à régulariser	1 200	1 200		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>78 342</b>	<b>180 901</b>	<b>-102 560</b>	<b>-56,69</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000000001 : A1 - Pdts constatés d'avance	20 922		20 922	NS
487200000001 : A1 - LIGUE Produit Affiliation part Nat	11 019		11 019	NS
487220000001 : A1 - LIGUE Produit Affiliation part Dépt	8 348		8 348	NS
487230000001 : A1 - LIGUE Produit Adhésion part Nat	8 514		8 514	NS
487250000001 : A1 - LIGUE Produit Adhésion part Dépt	32 174		32 174	NS
487260000001 : A1 - LIGUE Produit part APAC TGà TLE GA	19 386		19 386	NS
487261000001 : A1 - LIGUE produit part APAC GAP	11 816		11 816	NS
<b>TOTAL</b>	<b>112 177</b>		<b>112 177</b>	<b>NS</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT



## COMPTE DE RÉSULTAT ASSOCIATION

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	645	2 858
Production vendue (biens et services)	1 619 946	1 610 898
Produit des activités annexes	238 772	182 095
Rabais, remises et ristournes accordées	-9 868	-33 633
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>1 849 495</b>	<b>1 762 218</b>
Production stockée (intermédiaire, en cours, finie)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	247 731	268 400
Reprises/Amortissements, provisions transferts charges	29 206	85 525
Autres produits	60 087	134 017
Collectes	1 503	2 129
Cotisations	113 015	95
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		67 969
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)</b>	<b>2 301 037</b>	<b>2 320 353</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats	482	1 089
Variation de stocks (marchandises)		
Autres achats et charges externes	937 400	958 530
Impôts, taxes, versements assimilés	71 123	60 196
Rémunération du personnel	747 745	726 414
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	185 378	236 044
Autres charges de personnel	7 101	21 578
Subventions versées par l'organisme	702	1 124
Autres charges de gestion courante	122 394	125 119
Dotation aux amortissements et provisions	155 695	156 336
Engagements réalisés par rapport aux ressources affectées		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 228 021</b>	<b>2 286 431</b>
<b>1 - RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)</b>	<b>73 016</b>	<b>33 922</b>
<b>QUOTE PART DES RÉSULTATS / OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN</b>		
Déficit (sur opération en commun)		
Excédent (sur opération en commun)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations	33	33
Produits des autres immobilisations financières		
Autres intérêts et produits assimilés	1 576	2 046
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>1 609</b>	<b>2 079</b>
<b>TOTAL DE LA PAGE</b>	<b>74 624</b>	<b>36 001</b>





## COMPTE DE RÉSULTAT ASSOCIATION

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
REPORT DE LA PAGE PRÉCÉDENTE	74 624	36 001
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Intérêts et charges assimilées	12 632	14 155
Différences négatives de change		
Autres charges financières		
Dotation financière aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>12 632</b>	<b>14 155</b>
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>-11 024</b>	<b>-12 076</b>
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>61 992</b>	<b>21 847</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 961	5 800
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 557	22 609
Reprises sur provisions et transferts de charges		16 548
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>3 518</b>	<b>44 957</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 635	140
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	387	364
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>15 022</b>	<b>504</b>
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-11 504</b>	<b>44 453</b>
<b>5 - RÉSULTAT AVANT IS</b>	<b>50 488</b>	<b>66 300</b>
Impôts sur les sociétés		
<b>6 - EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>50 488</b>	<b>66 300</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		



## ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS ASSOCIATION

Libellé	Au 31/12/2019	%	Au 31/12/2018	%	Ecart
Ventes de marchandises	645		2 858		-2 213
Ventes de produits finis					
Travaux, prestations de services	1 610 078		1 577 265		32 813
Production, produits activités annexes	238 772		182 095		56 677
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET HORS TAXES</b>	<b>1 849 495</b>		<b>1 762 218</b>		<b>87 277</b>
Subventions	245 431		265 600		-20 170
Collectes	1 503		2 129		-626
Cotisations	113 015		95		112 920
<b>RECETTES NETTES</b>	<b>2 209 444</b>	<b>100,00</b>	<b>2 030 042</b>	<b>100,00</b>	<b>179 402</b>
Achats de marchandises	303	0,01	1 089	0,05	-786
Variation du stock de marchandises					
Achats de matières et fournitures	179	0,01			179
Var. stock de matières et fournitures					
Frais accessoires sur les achats					
Cotisations reversées	3 491	0,16	4 446	0,22	-955
<b>Achats utilisés ou revendus</b>	<b>3 973</b>	<b>0,18</b>	<b>5 535</b>	<b>0,27</b>	<b>-1 562</b>
<b>MARGE BRUTE (ou marge commerciale)</b>	<b>2 205 470</b>	<b>99,82</b>	<b>2 024 507</b>	<b>99,73</b>	<b>180 964</b>
Autres approvisionnements	147 385	6,67	146 832	7,23	552
Achats de sous-traitance	88 609	4,01	85 358	4,20	3 251
Redevances crédit-bail	5 574	0,25	5 574	0,27	
Locations, charges locatives	427 186	19,33	475 888	23,44	-48 702
Autres services extérieurs	265 156	12,00	240 432	11,84	24 724
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>933 909</b>	<b>42,27</b>	<b>954 084</b>	<b>47,00</b>	<b>-20 175</b>
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>1 271 561</b>	<b>57,55</b>	<b>1 070 422</b>	<b>52,73</b>	<b>201 139</b>
Impôts et taxes	71 123	3,22	60 196	2,97	10 926
Rémunération du personnel	747 745	33,84	726 414	35,78	21 331
Charges de sécurité sociale	185 378	8,39	236 044	11,63	-50 666
Autres charges de personnel	7 101	0,32	21 578	1,06	-14 477
<b>Subventions (CNASEA)</b>					
<b>Sous total</b>	<b>1 011 347</b>	<b>45,77</b>	<b>1 044 233</b>	<b>51,44</b>	<b>-32 886</b>
<b>RÉSULTAT INTERMÉDIAIRE</b>	<b>260 214</b>	<b>11,78</b>	<b>26 190</b>	<b>1,29</b>	<b>234 024</b>
Subventions d'exploitation	2 300	0,10	2 800	0,14	-500
Transferts de charges d'exploitation	17 603	0,80	32 374	1,59	-14 771
Revenus non affectés, act. asso.					
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>280 117</b>	<b>12,68</b>	<b>61 364</b>	<b>3,02</b>	<b>218 753</b>

## ANALYSE COMPARATIVE DES RÉSULTATS ASSOCIATION (suite)

Libellé	Au 31/12/2019	%	Au 31/12/2018	%	Ecart
<b>REPORT DE L'EXCÉD. BRUT D'EXPLOIT.</b>	<b>280 117</b>	<b>12,62</b>	<b>61 364</b>	<b>2,97</b>	<b>218 753</b>
Dotations aux amortissements	118 751	5,35	137 841	6,68	-19 090
Dotations aux provisions	36 944	1,66	18 495	0,90	18 449
Autres charges de gestion courante	123 096	5,55	126 243	6,12	-3 146
Engagements à réaliser / res. aff.					
<b>Total dotations et autres charges</b>	<b>278 792</b>	<b>12,56</b>	<b>282 578</b>	<b>13,69</b>	<b>-3 787</b>
Reprises sur provisions et amort.	11 603	0,52	121 120	5,87	-109 517
Autres produits de gestion courante	60 087	2,71	134 017	6,49	-73 929
Autres éléments					
<b>Total reprises et autres produits</b>	<b>71 690</b>	<b>3,23</b>	<b>255 137</b>	<b>12,36</b>	<b>-183 447</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>73 016</b>	<b>3,29</b>	<b>33 922</b>	<b>1,64</b>	<b>39 093</b>
Rep. / prov. et transfert financier					
Produits nets / cessions de titres					
Autres produits financiers	1 609	0,07	2 079	0,10	-471
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 609</b>	<b>0,07</b>	<b>2 079</b>	<b>0,10</b>	<b>-471</b>
Dotations aux provisions					
Charges nettes / cessions de titres					
Autres charges financières	12 632	0,57	14 155	0,69	-1 523
<b>Total des charges financières</b>	<b>12 632</b>	<b>0,57</b>	<b>14 155</b>	<b>0,69</b>	<b>-1 523</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>61 992</b>	<b>2,79</b>	<b>21 847</b>	<b>1,06</b>	<b>40 145</b>
Rep. / prov. et transfert exceptionnel			16 548	0,80	-16 548
Prix de vente des immob. cédées	1 370	0,06			1 370
Autres produits exceptionnels	2 148	0,10	28 409	1,38	-26 261
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>3 518</b>	<b>0,16</b>	<b>44 957</b>	<b>2,18</b>	<b>-41 439</b>
Dotations exceptionnelles aux amort.					
Dotations exceptionnelles aux prov.					
Valeurs résiduelles des immob.	387	0,02	148	0,01	239
Autres charges exceptionnelles	14 635	0,66	356	0,02	14 279
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>15 022</b>	<b>0,68</b>	<b>504</b>	<b>0,02</b>	<b>14 518</b>
<b>RÉSULTAT NET AVANT IMPÔTS</b>	<b>50 488</b>	<b>2,27</b>	<b>66 300</b>	<b>3,21</b>	<b>-15 812</b>
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices					
<b>RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>50 488</b>	<b>2,27</b>	<b>66 300</b>	<b>3,21</b>	<b>-15 812</b>
<b>DONT RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-11 504</b>	<b>-0,52</b>	<b>44 453</b>	<b>2,15</b>	<b>-55 957</b>



## DÉTAIL DES PRODUITS

	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
<b>PRODUITS - PRESTATIONS DE SERVICES</b>						
706000000001 : A1 - Prestations de services	24 616	1,17	25 538	1,26	-922	-3,61
706001000001 : A1 - Marchés publics	76 440	3,64	73 429	3,62	3 011	4,10
706003000001 : A1 - Produits des séjours	154 611	7,37	133 419	6,57	21 192	15,88
706004000001 : A1 - Repas	28 650	1,37	2 175	0,11	26 475	NS
706005000001 : A1 - Externat voile		0,00	41 693	2,05	-41 693	-100,00
706006000001 : A1 - Activités vendues	141 914	6,77	50 834	2,50	91 080	179,17
706006000002 : A2 - Activités vendues		0,00	10 776	0,53	-10 776	-100,00
706007000001 : A1 - Pension complète	111 804	5,33	177 261	8,73	-65 457	-36,93
706008000001 : A1 - Classes	802 294	38,26	734 453	36,17	67 841	9,24
706008000002 : A2 - Classes		0,00	75 858	3,74	-75 858	-100,00
706009000001 : A1 - Autres usagers - B and B	14 816	0,71	5 803	0,29	9 013	155,32
706011000001 : A1 - Encadrement d'activités	95 112	4,54	85 047	4,19	10 065	11,83
706011000002 : A2 - Encadrement activités_exo		0,00	1 370	0,07	-1 370	-100,00
706012000001 : A1 - Gestion Libre	59 974	2,86	89 165	4,39	-29 191	-32,74
706012000002 : A2 - Gestion libre		0,00	2 238	0,11	-2 238	-100,00
706013000001 : A1 - Demi pension	38 225	1,82	33 442	1,65	4 783	14,30
706013000002 : A2 - Demi-pension		0,00	2 481	0,12	-2 481	-100,00
706200000001 : A1 - Prestation transport	60 003	2,86	49 445	2,44	10 559	21,35
706200000002 : A2 - Prestation transport		0,00	678	0,03	-678	-100,00
706802000001 : A1 - Location de costumes	1 907	0,09	9 460	0,47	-7 553	-79,84
706808000001 : A1 - Prestations diverses	9 581	0,46		0,00	9 581	NS
706808000002 : A2 - Prestations diverses		0,00	6 334	0,31	-6 334	-100,00
707100000001 : A1 - Vente de matériel	554	0,03	739	0,04	-184	-24,96
707101000001 : A1 - Vente repas		0,00	840	0,04	-840	-100,00
707102000001 : A1 - Vente denrées alimentaires, boisson	41	0,00	174	0,01	-133	-76,44
707105000001 : A1 - Visas		0,00	984	0,05	-984	-100,00
707107000002 : A2 - Vente matériel_20%		0,00	22	0,00	-22	-100,00
707300000001 : A1 - Ventes de costumes	50	0,00	100	0,00	-50	-50,00
708200000001 : A1 - Commissions & courtages	3 177	0,15	7 548	0,37	-4 371	-57,91
708310000002 : A2 - LOCATION VOUVANT	60 000	2,86	63 000	3,10	-3 000	-4,76
708311000002 : A2 - REFACT TF VOUVANT	6 580	0,31	4 802	0,24	1 778	37,02
708322000001 : A1 - Location hébergement	50 105	2,39		0,00	50 105	NS
708328000001 : A1 - Location de salle	4 478	0,21	11 753	0,58	-7 275	-61,90
708328000002 : A2 - Location salle		0,00	596	0,03	-596	-100,00
708340000001 : A1 - Location de draps	4 562	0,22	1 903	0,09	2 659	139,70
708340000002 : A2 - Location de draps		0,00	230	0,01	-230	-100,00
708350000001 : A1 - Location de matériel	1 409	0,07	412	0,02	997	242,28
708350000002 : A2 - Location de matériel		0,00	8	0,00	-8	-100,00
708500000001 : A1 - Prestations Associations	95 786	4,57	88 394	4,35	7 392	8,36
708800000001 : A1 - Facturation au personnel	195	0,01	627	0,03	-432	-68,89

	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
708880000001 : A1 - Produits activités annexes divers	12 480	0,60	2 822	0,14	9 659	342,31
709600000001 : A1 - Rabais-rem-rist-accord/prest-servic	-9 868	-0,47	-29 332	-1,44	19 464	-66,36
709600000002 : A2 - Rabais-rem-rist-accord/prest-servic		0,00	-4 301	-0,21	4 301	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 849 495</b>	<b>88,19</b>	<b>1 762 218</b>	<b>86,78</b>	<b>87 277</b>	<b>4,95</b>
<b>SUBVENTION D'EXPLOITATION</b>						
741100000001 : A1 - Subventions Etat	4 000	0,19	4 000	0,20		0,00
741130000001 : A1 - Subventions FNDVA		0,00	7 800	0,38	-7 800	-100,00
741200000001 : A1 - Subventions FONJEP	24 506	1,17	24 874	1,22	-369	-1,48
741202000001 : A1 - Subventions Nationales	156 390	7,46	157 691	7,77	-1 301	-0,83
741203000001 : A1 - Subvention Région Pays de Loire	5 000	0,24	9 500	0,47	-4 500	-47,37
741204000001 : A1 - Subvention DRJS		0,00	4 200	0,21	-4 200	-100,00
741206000001 : A1 - Subvention CAF Vendée	28 000	1,34	28 000	1,38		0,00
741207000001 : A1 - Subvention Communes	685	0,03	935	0,05	-250	-26,74
741209000001 : A1 - Subventions DDCS	26 850	1,28	28 600	1,41	-1 750	-6,12
743500000001 : A1 - Subventions Conseil Général	2 300	0,11	800	0,04	1 500	187,50
743501000001 : A1 - Subventions autres		0,00	2 000	0,10	-2 000	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>247 731</b>	<b>11,81</b>	<b>268 400</b>	<b>13,22</b>	<b>-20 670</b>	<b>-7,70</b>
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>						
754200000001 : A1 - Dons, collectes	121	0,01	45	0,00	76	169,11
754300000001 : A1 - Souscription	1 382	0,07	2 084	0,10	-702	-33,69
756200000001 : A1 - LIGUE à reverser Affi part Nat	11 246	0,54		0,00	11 246	NS
756201000001 : A1 - Affiliations Individuelles	30	0,00	95	0,00	-65	-68,42
756220000001 : A1 - LIGUE Affiliation part Dépt	8 704	0,42		0,00	8 704	NS
756230000001 : A1 - LIGUE à reverser Adh part Nat	10 927	0,52		0,00	10 927	NS
756250000001 : A1 - LIGUE Adhésion part Dépt	41 295	1,97		0,00	41 295	NS
756260000001 : A1 - LIGUE à rev. part APAC TGà TLE GAP	25 233	1,20		0,00	25 233	NS
756261000001 : A1 - Ligue à reverser part APAC GAP	15 581	0,74		0,00	15 581	NS
758000000001 : A1 - Pdts de gestion	15 605	0,74	13 187	0,65	2 418	18,33
758000000002 : A2 - PDT DE GESTION COURANTE	594	0,03	3 165	0,16	-2 571	-81,24
758130000001 : A1 - Licences		0,00	50 995	2,51	-50 995	-100,00
758140000001 : A1 - Cartes Membres (Confédérales)		0,00	20 709	1,02	-20 709	-100,00
758141000001 : A1 - Ristournes Conventions particulière	8 486	0,40	8 160	0,40	326	4,00
758600000001 : A1 - Contributions LPDL/Ligue	17 801	0,85	19 995	0,98	-2 194	-10,97
758800000001 : A1 - Produits divers S. Civiques	17 601	0,84	17 806	0,88	-205	-1,15
<b>TOTAL</b>	<b>174 606</b>	<b>8,33</b>	<b>136 241</b>	<b>6,71</b>	<b>38 365</b>	<b>28,16</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
761000000002 : A2 - Produits de participations	33	0,00	33	0,00		0,00



	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
768100000001 : A1 - Intérêts des Placements	1 576	0,08	2 046	0,10	-471	-23,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 609</b>	<b>0,08</b>	<b>2 079</b>	<b>0,10</b>	<b>-471</b>	<b>-22,64</b>
<b>PROD. EXCEPTIONNELS</b>						
772000000001 : A1 - Produits sur exercice antérieur	718	0,03	5 800	0,29	-5 082	-87,62
772000000002 : A2 - Produits sur exercice antérieur	1 243	0,06		0,00	1 243	NS
775000000001 : A1 - Produits de cession éléments actif	1 370	0,07		0,00	1 370	NS
778000000001 : A1 - Autres produits exceptionnels		0,00	22 609	1,11	-22 609	-100,00
778000000002 : A2 - Autres produits exceptionnels	187	0,01		0,00	187	NS
<b>TOTAL</b>	<b>3 518</b>	<b>0,17</b>	<b>28 409</b>	<b>1,40</b>	<b>-24 891</b>	<b>-87,62</b>
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>						
781500000001 : A1 - Repr. prov. pour .risques charges e	4 483	0,21	2 618	0,13	1 865	71,24
781500000002 : A2 - Reprise / prov retraite		0,00	668	0,03	-668	-100,00
781740000001 : A1 - REP./AMORT/PROV-DOUTEUX	6 928	0,33	49 864	2,46	-42 937	-86,11
781740000002 : A2 - REP./AMORT/PROV-DOUTEUX	192	0,01		0,00	192	NS
787500000002 : A2 - Reprise / prov risques et charges		0,00	16 548	0,81	-16 548	-100,00
789420000001 : A1 - Reprise Fonds Dédiés		0,00	67 969	3,35	-67 969	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>11 603</b>	<b>0,55</b>	<b>137 668</b>	<b>6,78</b>	<b>-126 065</b>	<b>-91,57</b>
<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>						
791000000002 : A2 - Transfert Charges d'Exploitation		0,00	37	0,00	-37	-100,00
791001000001 : A1 - Rbt Assurances	4 556	0,22	648	0,03	3 908	603,00
791001000002 : A2 - RBT ASSURANCES		0,00	487	0,02	-487	-100,00
791003000001 : A1 - Rbt Déplacements	3 395	0,16	5 757	0,28	-2 362	-41,03
791004000001 : A1 - Rbt Frais médicaux	250	0,01	141	0,01	109	77,40
791005000001 : A1 - Rbt Photocopies		0,00	919	0,05	-919	-100,00
791006000001 : A1 - Rbt Transport	1 451	0,07	901	0,04	550	61,03
791007000001 : A1 - Rbt Affranchissements	58	0,00	2 064	0,10	-2 006	-97,21
791008000001 : A1 - Rbt Location Véhicules	1 546	0,07	54	0,00	1 492	NS
791012000001 : A1 - Rbt Alimentation		0,00	560	0,03	-560	-100,00
791013000001 : A1 - Rbt Matériel	128	0,01	58	0,00	70	120,75
791014000001 : A1 - Rbt Fournitures Educatives	1 867	0,09	815	0,04	1 052	129,08
791016000001 : A1 - Rbt Hébergement / Repas	2 366	0,11	2 905	0,14	-538	-18,54
791017000001 : A1 - Autres Remboursements		0,00	49	0,00	-49	-100,00
791019000001 : A1 - Rbt Formation Personnel	1 748	0,08	10 999	0,54	-9 251	-84,11
791027000001 : A1 - Rbt IJ CPAM		0,00	1 104	0,05	-1 104	-100,00
791027000002 : A2 - RBT CPAM-INDEMNITES JOURNALIER		0,00	685	0,03	-685	-100,00
791030000001 : A1 - Rbt ASP-CAF-Contrats Aidés	239	0,01	4 000	0,20	-3 761	-94,03
791030000002 : A2 - Rbt Contrats Aidés		0,00	193	0,01	-193	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>17 603</b>	<b>0,84</b>	<b>32 374</b>	<b>1,59</b>	<b>-14 771</b>	<b>-45,63</b>



## DÉTAIL DES ACHATS ET FRAIS

	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
<b>ACHATS</b>						
601100000001 : A1 - Achat tissu et autres matières	179	0,01		0,00	179	NS
607100000001 : A1 - Achat matériel pour cession	303	0,01	977	0,05	-674	-69,00
607100000002 : A2 - ACHAT MATERIEL POUR CESSION		0,00	112	0,01	-112	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>482</b>	<b>0,02</b>	<b>1 089</b>	<b>0,05</b>	<b>-607</b>	<b>-55,74</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>						
604007000001 : A1 - Prestations de service	12 088	0,58	15 991	0,79	-3 903	-24,41
604008000001 : A1 - Achats Activités	76 521	3,65	46 587	2,29	29 933	64,25
604008000002 : A2 - Achats Activités		0,00	11 684	0,58	-11 684	-100,00
604100000001 : A1 - Achat séjours facturés		0,00	11 096	0,55	-11 096	-100,00
606114000001 : A1 - Eau	6 585	0,31	5 925	0,29	660	11,15
606114000002 : A2 - Eau		0,00	1 733	0,09	-1 733	-100,00
606122000001 : A1 - Electricité	25 493	1,22	27 235	1,34	-1 742	-6,40
606122000002 : A2 - Electricité		0,00	2 269	0,11	-2 269	-100,00
606124000001 : A1 - Gaz citerne	3 026	0,14	2 296	0,11	731	31,82
606200000001 : A1 - Denrées alimentaires	72 930	3,48	70 522	3,47	2 408	3,41
606200000002 : A2 - DENREES ALIMENTAIRES		0,00	242	0,01	-242	-100,00
606201000001 : A1 - Produits d'entretien	6 732	0,32	6 186	0,30	546	8,83
606300000001 : A1 - Petit équipement	9 688	0,46	11 348	0,56	-1 660	-14,63
606300000002 : A2 - PETIT EQUIPEMENT		0,00	54	0,00	-54	-100,00
606330000001 : A1 - Fournitures informatiques	751	0,04	568	0,03	183	32,31
606400000001 : A1 - Fournitures administratives	1 820	0,09	1 203	0,06	617	51,32
606404000001 : A1 - Cartouches imprimantes	248	0,01	43	0,00	205	471,24
606510000001 : A1 - Fuel / Combustible	4 306	0,21	3 134	0,15	1 172	37,39
606600000001 : A1 - Carburant véhicules extérieurs	523	0,02	483	0,02	40	8,29
606601000001 : A1 - Carburant bateaux	704	0,03	598	0,03	107	17,89
606604000001 : A1 - Carburant véhicules FOL	6 572	0,31	7 075	0,35	-502	-7,10
606607000001 : A1 - Carburant tondeuse	68	0,00	92	0,00	-23	-25,27
606810000001 : A1 - Frais médicaux	989	0,05	656	0,03	333	50,83
606850000001 : A1 - Fournitures pour action éducative	6 948	0,33	5 172	0,25	1 776	34,33
611100000001 : A1 - Achat de repas	46 032	2,19	46 178	2,27	-146	-0,32
612201000001 : A1 - Leasing copieur	5 574	0,27	5 574	0,27		0,00
613250000001 : A1 - Location immo. à usage éducatif	138 622	6,61	137 720	6,78	902	0,66
613251000001 : A1 - Pension complète	275 882	13,15	253 894	12,50	21 988	8,66
613251000002 : A2 - Pension complète		0,00	76 193	3,75	-76 193	-100,00
613253000001 : A1 - Location Hébergement Hôtel/Campin	3 662	0,17	2 038	0,10	1 625	79,74
613280000001 : A1 - Locations immobilières diverses	130	0,01	1 508	0,07	-1 378	-91,38
613461000001 : A1 - Location véhicules	8 343	0,40	4 185	0,21	4 158	99,34

	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
613461000002 : A2 - Location véhicules		0,00	86	0,00	-86	-100,00
613540000001 : A1 - Location matériel bureau et info		0,00	32	0,00	-32	-100,00
613570000001 : A1 - Location matériel divers	547	0,03	232	0,01	315	135,60
615200000001 : A1 - Entretien réparation immobilière	12 592	0,60	7 184	0,35	5 408	75,29
615200000002 : A2 - ENTRETIEN REPARATION IMMOBILIE		0,00	1 341	0,07	-1 341	-100,00
615400000001 : A1 - Entretien véhicules	7 920	0,38	5 977	0,29	1 943	32,51
615550000001 : A1 - Entretien réparation matériel	1 547	0,07	1 459	0,07	87	5,98
615550000002 : A2 - ENTRETIEN REPARATION MATERIEL		0,00	921	0,05	-921	-100,00
615560000001 : A1 - Entretien réparation voile	1 829	0,09	1 890	0,09	-61	-3,22
615600000001 : A1 - Entretien extincteurs	2 154	0,10	1 694	0,08	460	27,15
615601000001 : A1 - Maintenance copieur	2 494	0,12	1 701	0,08	793	46,61
615602000001 : A1 - Maintenance informatique	2 541	0,12	3 754	0,18	-1 212	-32,30
615602000002 : A2 - MAINTENANCE INFORMATIQUE		0,00	769	0,04	-769	-100,00
615603000001 : A1 - Maintenance Autres	6 848	0,33	7 263	0,36	-415	-5,72
615603000002 : A2 - Maintenance autres		0,00	162	0,01	-162	-100,00
615700000001 : A1 - Blanchissage	16 221	0,77	13 896	0,68	2 325	16,73
615700000002 : A2 - BLANCHISSAGE		0,00	150	0,01	-150	-100,00
616220000001 : A1 - Assurance locaux	3 782	0,18	4 115	0,20	-333	-8,09
616220000002 : A2 - ASSURANCE LOCAUX	3 798	0,18	3 798	0,19		0,00
616230000001 : A1 - Assurance matériel	4 732	0,23	4 460	0,22	272	6,09
616400000001 : A1 - Assurance véhicules	8 037	0,38	7 704	0,38	333	4,32
616402000001 : A1 - Assurance APAC bateaux	1 503	0,07	1 438	0,07	65	4,54
616407000001 : A1 - Assurance APAC véhicule personnel	95	0,00	137	0,01	-42	-30,67
616801000001 : A1 - Assurance APAC classes / élèves	4 899	0,23	8 491	0,42	-3 592	-42,31
616802000001 : A1 - Assurance des militants	1 643	0,08	1 636	0,08	6	0,38
616803000001 : A1 - Assurance séjours été/hiver/printps	1 274	0,06	1 085	0,05	189	17,44
616804000001 : A1 - APAC RC Organisateurs voyages	2 471	0,12	2 471	0,12		0,00
617100000001 : A1 - Etudes-analyses	1 237	0,06		0,00	1 237	NS
618100000001 : A1 - Documentation générale	1 088	0,05	2 863	0,14	-1 775	-61,99
618100000002 : A2 - DOCUMENTATION GENERALE		0,00	12	0,00	-12	-100,00
618500000001 : A1 - Colloques, journées d'études	1 203	0,06	1 094	0,05	109	9,96
618501000001 : A1 - Assemblée générale FOL et autres	1 160	0,06	1 518	0,07	-358	-23,56
618600000001 : A1 - Formations / stages	1 764	0,08	4 632	0,23	-2 869	-61,93
619100000001 : A1 - RRR obtenus sur Serv Extérieurs	-17 062	-0,81	-17 259	-0,85	197	-1,14
619100000002 : A2 - RRR / ACHATS		0,00	-11 993	-0,59	11 993	-100,00
621110000001 : A1 - Personnel intérimaire	5 561	0,27	5 833	0,29	-272	-4,66
622600000001 : A1 - Honoraires	15 999	0,76	15 158	0,75	841	5,55
622600000002 : A2 - HONORAIRES	2 442	0,12	3 352	0,17	-910	-27,15
623100000001 : A1 - Publicité / annonces / insertions	3 064	0,15	5 303	0,26	-2 238	-42,21
623100000002 : A2 - PUBLICITES-ANNONCES ET INSERTIO		0,00	-275	-0,01	275	-100,00
623600000001 : A1 - Catalogues / insertions nationales	15 599	0,74	13 396	0,66	2 203	16,44
623700000001 : A1 - Publications	1 325	0,06	984	0,05	341	34,64
623801000001 : A1 - Récompenses	1 967	0,09	1 759	0,09	209	11,86
624200000001 : A1 - Transport usagers	49 699	2,37	34 431	1,70	15 268	44,34



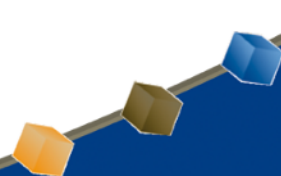
	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
624200000002 : A2 - TRANSPORTS USAGERS		0,00	712	0,04	-712	-100,00
624203000001 : A1 - Frais de convoyage	12 009	0,57	8 558	0,42	3 451	40,33
625100000001 : A1 - Voyages & déplacements	10 555	0,50	13 162	0,65	-2 607	-19,81
625110000001 : A1 - Frais Déplacements Adm	1 017	0,05	1 317	0,06	-300	-22,81
625600000001 : A1 - Missions		0,00	41	0,00	-41	-100,00
625700000001 : A1 - Réceptions	4 077	0,19	3 737	0,18	341	9,12
625700000002 : A2 - RECEPTIONS		0,00	49	0,00	-49	-100,00
625710000001 : A1 - Réceptions Adm		0,00	17	0,00	-17	-100,00
626100000001 : A1 - Abonnement Internet, Domaines	1 055	0,05	1 232	0,06	-177	-14,39
626310000001 : A1 - Affranchissements	6 960	0,33	8 916	0,44	-1 956	-21,94
626310000002 : A2 - AFFRANCHISSEMENTS		0,00	2	0,00	-2	-100,00
626510000001 : A1 - Téléphone	7 454	0,36	8 055	0,40	-601	-7,46
626512000001 : A1 - Téléphone portable	691	0,03	809	0,04	-118	-14,63
626512000002 : A2 - TELEPHONE PORTABLE	30	0,00	21	0,00	9	44,50
627800000001 : A1 - Services bancaires et assimilés	3 074	0,15	2 638	0,13	435	16,50
627800000002 : A2 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	778	0,04	686	0,03	92	13,35
628100000001 : A1 - Cotisations liées à l'activité	3 491	0,17	4 456	0,22	-965	-21,65
628100000002 : A2 - COTISATIONS LIEES A L'ACTIVITE		0,00	-10	-0,00	10	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>937 400</b>	<b>44,70</b>	<b>958 530</b>	<b>47,20</b>	<b>-21 130</b>	<b>-2,20</b>
<b>IMPOTS ET TAXES</b>						
631100000001 : A1 - Taxes/Salaires FOL	37 057	1,77	27 136	1,34	9 921	36,56
631300000001 : A1 - Uniformation FOL	12 309	0,59	9 829	0,48	2 480	25,23
631300000002 : A2 - Formation professionnelle		0,00	173	0,01	-173	-100,00
631301000002 : A2 - Formation professionnelle CUI-CAE		0,00	7	0,00	-7	-100,00
635120000001 : A1 - Taxes foncières	11 744	0,56	12 013	0,59	-269	-2,24
635120000002 : A2 - TAXES FONCIERES	6 580	0,31	6 403	0,32	177	2,76
635136000001 : A1 - Ordures ménagères	2 457	0,12	2 379	0,12	78	3,28
635136000002 : A2 - ORDURES MENAGERES		0,00	205	0,01	-205	-100,00
635137000001 : A1 - Taxes cabines de plage	801	0,04	771	0,04	30	3,89
635200000002 : A2 - TVA NON RECUPERABLE		0,00	854	0,04	-854	-100,00
635803000001 : A1 - Redevance télé		0,00	276	0,01	-276	-100,00
635810000001 : A1 - Carte grise	175	0,01		0,00	175	NS
637800000001 : A1 - Taxes diverses		0,00	151	0,01	-151	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>71 123</b>	<b>3,39</b>	<b>60 196</b>	<b>2,96</b>	<b>10 926</b>	<b>18,15</b>
<b>FRAIS DE PERSONNEL</b>						
641100000001 : A1 - Salaires Bruts FOL	750 046	35,76	714 578	35,19	35 468	4,96
641100000002 : A2 - Salaires Bruts		0,00	9 288	0,46	-9 288	-100,00
641101000002 : A2 - Salaires bruts CUI-CAE		0,00	504	0,02	-504	-100,00
641202000001 : A1 - FOL-Provision sur congés	-2 685	-0,13	3 427	0,17	-6 112	-178,33



	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
641202000002 : A2 - Provision sur congés		0,00	-4 980	-0,25	4 980	-100,00
641400000001 : A1 - FOL- Indemnité	145	0,01		0,00	145	NS
641400000002 : A2 - Indemnité licenciement		0,00	1 627	0,08	-1 627	-100,00
641401000001 : A1 - Indemnité transport collectif	42	0,00	13	0,00	29	225,00
641470000001 : A1 - I.J. CPAM FOL	196	0,01	1 180	0,06	-984	-83,40
641470000002 : A2 - I.J. CPAM		0,00	776	0,04	-776	-100,00
645100000001 : A1 - Urssaf FOL	141 853	6,76	164 968	8,12	-23 115	-14,01
645100000002 : A2 - Urssaf		0,00	3 314	0,16	-3 314	-100,00
645101000002 : A2 - Urssaf CUI-CAE		0,00	42	0,00	-42	-100,00
645150000001 : A1 - Prov charges/CP - FOL	-4 759	-0,23	1 867	0,09	-6 626	-354,86
645150000002 : A2 - FOL-PROV.CHARGES SUR CONGES P		0,00	-1 891	-0,09	1 891	-100,00
645300000001 : A1 - Prévoyance	8 829	0,42	12 533	0,62	-3 704	-29,55
645300000002 : A2 - Prévoyance/Mutuelle		0,00	192	0,01	-192	-100,00
645301000002 : A2 - Prévoyance/Mutuelle CUI		0,00	12	0,00	-12	-100,00
645500000001 : A1 - Retraite complémentaire	39 455	1,88	54 260	2,67	-14 805	-27,29
645500000002 : A2 - Retraite complémentaire		0,00	712	0,04	-712	-100,00
645501000002 : A2 - Retraite complémentaire CUI-CAE		0,00	36	0,00	-36	-100,00
647100000001 : A1 - ANCV - Chèques-Vacances	2 456	0,12	2 618	0,13	-162	-6,19
647500000001 : A1 - Médecine du travail	3 301	0,16	2 598	0,13	703	27,07
647500000002 : A2 - Médecine du travail		0,00	70	0,00	-70	-100,00
648000000001 : A1 - Formation du personnel	1 344	0,06	10 688	0,53	-9 344	-87,43
648010000002 : A2 - C.I.C.E.		0,00	-246	-0,01	246	-100,00
648100000002 : A2 - Autres charges diverses		0,00	5 850	0,29	-5 850	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>940 225</b>	<b>44,83</b>	<b>984 037</b>	<b>48,46</b>	<b>-43 812</b>	<b>-4,45</b>
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>						
654000000001 : A1 - Pertes /créances irrécouvrables		0,00	2 533	0,12	-2 533	-100,00
654000000002 : A2 - Pertes /créances irrécouvrables	192	0,01	722	0,04	-530	-73,41
654400000001 : A1 - Créances sur ex antérieur	6 928	0,33	49 959	2,46	-43 031	-86,13
656000000001 : A1 - Affiliation / adhésion	30	0,00	15	0,00	15	100,00
656260000001 : A1 - LIGUE à rev. part APAC TGà TLE GAP	42 534	2,03		0,00	42 534	NS
657100000001 : A1 - Bourses aux usagers	702	0,03	1 124	0,06	-422	-37,54
658000000001 : A1 - Charges de gestion courante	20 143	0,96	16 623	0,82	3 519	21,17
658000000002 : A2 - CHARGES GESTION COURANTE	260	0,01	26	0,00	234	916,35
658100000001 : A1 - ANCV - charges de gestion	153	0,01	82	0,00	70	85,23
658130000001 : A1 - Licences	1 598	0,08	3 219	0,16	-1 621	-50,36
658131000001 : A1 - Affiliation - Adhésion	11 230	0,54	11 664	0,57	-434	-3,72
658132000001 : A1 - Licences enfants	1 294	0,06		0,00	1 294	NS
658140000001 : A1 - Cartes fédérales	11 068	0,53	11 644	0,57	-576	-4,95
658600000001 : A1 - Contributions LPdL	8 167	0,39	8 204	0,40	-36	-0,44
658800000001 : A1 - Charges diverses S. Civiques	18 798	0,90	20 428	1,01	-1 630	-7,98
<b>TOTAL</b>	<b>123 096</b>	<b>5,87</b>	<b>126 243</b>	<b>6,22</b>	<b>-3 146</b>	<b>-2,49</b>

	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
661100000002 : A2 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	12 632	0,60	14 155	0,70	-1 523	-10,76
<b>TOTAL</b>	<b>12 632</b>	<b>0,60</b>	<b>14 155</b>	<b>0,70</b>	<b>-1 523</b>	<b>-10,76</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
671200000002 : A2 - PENALITES	50	0,00		0,00	50	NS
672000000001 : A1 - Charges sur exercice antérieur	14 585	0,70	140	0,01	14 445	NS
675000000001 : A1 - Valeurs compt. éléments actif cédés	387	0,02	148	0,01	239	161,63
678000000002 : A2 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		0,00	216	0,01	-216	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>15 022</b>	<b>0,72</b>	<b>504</b>	<b>0,02</b>	<b>14 518</b>	<b>NS</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>						
681100000001 : A1 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	57 080	2,72	53 463	2,63	3 618	6,77
681100000002 : A2 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	61 671	2,94	84 379	4,16	-22 707	-26,91
681500000001 : A1 - DOT.PROV.P/RISQUES ET CHARGES E	25 285	1,21	17 528	0,86	7 757	44,26
681740000001 : A1 - DOT.PROVISIONS CREANCES	7 156	0,34	967	0,05	6 189	640,30
681740000002 : A2 - DOT.PROVISIONS CREANCES	4 503	0,21		0,00	4 503	NS
<b>TOTAL</b>	<b>155 695</b>	<b>7,42</b>	<b>156 336</b>	<b>7,70</b>	<b>-641</b>	<b>-0,41</b>

# ANNEXE



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Il existe au sein de la structure 2 secteurs distincts d'activité :

Fiscalisé = accueil famille et groupe

Non fiscalisé = accueil enfants et classe

Le site de Vouvant est loué depuis le 01/04/2018 à un gestionnaire externe.

### II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

#### 2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels de la Fédération des Oeuvres Laiques de la Vendée ont été établis en conformité avec les dispositions de la législation française, les adaptations du plan comptable des Associations (PCG 99-01) et les pratiques comptables généralement admises. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanences des méthodes
- Indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

#### 2.2 - Méthode d'évaluation

##### 2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 an.



### **2.2.2 - Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- constructions : linéaire ou dégressif de 25 à 30 ans
- installations techniques matériel et outillage : linéaire de 3 à 5 ans
- mobilier : linéaire entre 3 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire de 15 à 20 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif sur 3 ans.

### **2.2.3 - Immobilisations financières**

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

### **2.2.4 - Créances**

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **2.2.5 - Engagement en matière de retraite**

La Fédération des Oeuvres Laiques de Vendée n'a pris aucun engagement en matière de complément de pensions, retraite ou indemnités assimilées. Sa convention collective prévoit le versement d'une indemnité de départ en retraite pour le personnel en activité, selon son ancienneté.

L'engagement de retraite est calculé à partir du salaire moyen annuel 2018 compte tenu de l'ancienneté acquise à l'âge de 65 ans, pondérée des chances de survie et de l'incidence du turn over, en tenant compte d'une actualisation de 0 %.

Les droits potentiels acquis par les salariés affectés à la Fédération des Oeuvres Laiques de Vendée ont été provisionnés et figurent dans les provisions pour risques et charges à hauteur de 104329 € ( salaire et charges).



### **III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT**

#### **3.1 - Notes sur le bilan actif**

Néant.

##### **3.1.1 - État de l'actif immobilisé**

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	79 067			80 036
Immobilisations corporelles	2 814 882	61 274	3 600	2 827 811
Immobilisations financières	24 753	3 215	320	28 131
<b>TOTAL</b>	<b>2 918 702</b>	<b>64 489</b>	<b>3 920</b>	<b>2 935 978</b>

##### **3.1.2 - État des amortissements**

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	42 671	2 429		45 423
Immobilisations corporelles	1 693 442	135 412	3 452	1 786 519
<b>TOTAL</b>	<b>1 736 113</b>	<b>137 841</b>	<b>3 452</b>	<b>1 831 941</b>

##### **3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 638 785 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	1 576		1 576
Prêts		320	
Autres	23 177		23 177
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances clients et comptes rattachés	369 050	369 050	
Autres	213 222	213 222	
Groupe			
Charges constatées d'avance	31 760	31 760	
<b>TOTAL</b>	<b>638 785</b>	<b>614 352</b>	<b>24 753</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	320		

### 3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés	<b>20 110</b>
- Charges constatées d'avance	<b>43 548</b>
<b>TOTAL .....</b>	<b>63 658</b>





### 3.2 - Notes sur le bilan passif

#### 3.2.1 - FONDS ASSOCIATIFS

##### 3.2.1.1 - VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Montant des fonds associatifs au 31/12/2018 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		1 166 146
Résultat de l'exercice précédent (2017)	42 933	
- distribution dividendes		
<b>Montant à affecter aux fonds associatifs</b>	<b>42 933</b>	
- Fonds départemental de solidarité		
- autres réserves		4 600
- report à nouveau		42 933
Autres mouvements des fonds associatifs		
- Subvention investissement		-21 000
- Fonds associatifs		21 000
- Subvention investissement VOUVANT		
<b>Montant des fonds associatifs au 31/12/2019 avant résultat</b>		<b>1 213 679</b>
- résultat de l'exercice		50 488
<b>Montant des fonds associatifs au 31/12/2019 après résultat</b>		<b>1 264 167</b>

#### 3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 1 250 729 €. Il comprend à hauteur de 624 451 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	<b>142 380</b>
- à plus d'un an et cinq ans au plus	<b>300 009</b>
- à plus de cinq ans	<b>182 062</b>

Toutes les autres dettes d'un montant de 626 278 € ont une échéance inférieure à un an.

#### 3.2.3 - État des provisions

Désignations	31/12/2018	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2019
Provisions réglementées				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
- fonds dédiés	113 718		67 969	45 749
- IDR	87 469	16 860		104 329
- Autres	9 363		2 618	6 745
- litiges risque	16 548		16 548	
- Indemnités de licenciement				
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
- sur créances clients	13 683		48 898	18 223
- sur stocks				
<b>TOTAL</b>	<b>240 781</b>	<b>16 860</b>	<b>136 033</b>	<b>175 046</b>

### 3.2.4 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	<b>766</b>
- Fournisseurs factures non parvenues	<b>23 763</b>
- Clients avoirs à établir	
- Personnel charges à payer	<b>53 392</b>
- Organismes sociaux charges à payer	<b>36 398</b>
- Autres dettes	<b>575</b>
- État charges à payer	<b>3 535</b>

**TOTAL .....**

**118 429**



**3.2.5 - Cession titres de participation**

Néant.

**3.3 - Notes sur le compte de résultat**

**3.3.1 - Transfert de charges**

Le montant des transferts de charges pour 2017 s'élève à 44 413 €.

**TOTAL .....**



### **3.3.2 - Détails des charges et produits exceptionnels**

Libellé	Montant Charges	Montant Produits
Prix de cession des actifs		
Dons divers reçus		
divers	216	28 409
Charges / exercice antérieur	140	
Annulation créance HPE		
VNC des actifs vendus	148	

### **3.3.3 - CICE**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été provisionné et comptabilisé dans les comptes annuels pour un montant de 246 €.

Il a été enregistré en diminution des charges de personnel, comme l'autorise la note d'information de l'Autorité des Normes Comptables de février 2013.

Le CICE représente, au titre de l'année civile 2018, un montant de 246 €.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il est affecté au financement des efforts de l'association en matière d'investissement et de reconstitution du fonds de roulement.

## **3.4 - Engagements financiers et autres informations**

### **3.4.1 - Engagement hors bilan**

Engagements financiers = Privilège de prêteurs de deniers

Crédit Coopératif : capital restant dû = 180 k€

Caisse d'épargne : capital restant dû = 184 k€



**3.4.2 - Honoraires commissaires aux comptes**

Mission Légale	6 480
Mission Conseil	

**3.4.3 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice**

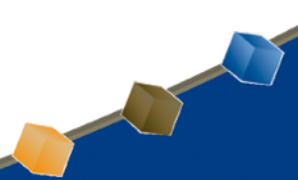
Néant

**3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints**

Néant



# ANALYSE DE GESTION



## TABLEAU DE FINANCEMENT ASSOCIATION

<b>RESSOURCES DE FINANCEMENT</b>		
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE		50 488
- Ajouter les moins-values de cession		239
- Déduire les plus-values de cession		-983
- Déduire les subventions d'investissement virées au résultat		
<b>RÉSULTAT HORS PLUS OU MOINS-VALUE</b>	<b>49 744</b>	
- Dotations aux amortissements et provisions		155 695
- Reprises sur amortissements et provisions		-11 603
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>193 836</b>	
- Dividendes ou prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>		<b>193 836</b>
<b>AUTRES RESSOURCES</b>		
- Prix de vente des immobilisations		1 370
- Subventions d'équipement		
- Apports faits à l'entreprise		
- Augmentation du capital		
- Banques et organismes financiers (1)		
- Autres prêteurs		
- Encaissements sur prêts et dépôts à plus d'un an		
<b>TOTAL DES AUTRES RESSOURCES</b>	<b>1 370</b>	
<b>TOTAL DES RESSOURCES DE FINANCEMENT (A)</b>		<b>195 206</b>
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
- Immobilisations incorporelles		968
- Immobilisations corporelles		36 478
- Immobilisations financières		3 378
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>TOTAL DES EMPLOIS EN IMMOBILISATIONS</b>	<b>40 824</b>	
- Prélèvements de capital		3 000
- Remboursements d'emprunts et c. c. associés		70 520
<b>TOTAL DES EMPLOIS (B)</b>		<b>114 344</b>
<b>VARIATION (A - B) (excédent ou insuffisance)</b>		<b>80 862</b>

<b>ÉLÉMENTS DU FONDS DE ROULEMENT (3)</b>	<b>Au 31/12/2019</b>	<b>Au 31/12/2018</b>
- Actif circulant et charges constatées d'avance	1 653 367	1 326 288
- Dettes à court terme et produits constatés d'avance	796 050	549 834
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>857 316</b>	<b>776 454</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>80 862</b>	

(1) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(2) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(3) Il n'est pas tenu compte des écarts de conversion

NB : Le fonds de roulement NPC comprend toutes les provisions y compris celles qui n'ont pas de caractère de réserves



## UTILISATION DE LA VARIATION DU F.D.R.

Libellé	Variation	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Variation des actifs (stocks, réalisations) et charges constatées d'avance	-31 265	581 108	612 373
Variat° des dettes à court terme et produits constatés	108 943	657 936	548 993
<b>I - BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b> (si variation positive)			
<b>DEGAGEMENT EN FONDS DE ROULEMENT</b> (si variation négative)	<b>-140 208</b>	<b>-76 828</b>	<b>63 380</b>

Variation des disponibilités	358 344	1 072 259	713 915
Variation des concours bancaires courants	137 273	138 114	841
<b>II - VARIATION NETTE DE TRÉSORERIE</b>	<b>221 070</b>	<b>934 144</b>	<b>713 074</b>

<b>III - UTILISATION DE LA VARIATION DU F.D.R.</b>			
<b>EMPLOI NET</b> (si variation négative)	<b>80 862</b>	<b>857 316</b>	<b>776 454</b>
<b>RESSOURCE NETTE</b> (si variation positive)			

FONDS DE ROULEMENT LIQUIDITÉ			
Actif net circulant (provisions déduites)		1 635 144	1 312 605
Partie à moins d'un an des créances (de participations)			
<b>TOTAL</b>		<b>1 635 144</b>	<b>1 312 605</b>
Dettes à court terme		796 050	549 834
Partie à moins d'un an (des emprunts)			
<b>TOTAL</b>		<b>796 050</b>	<b>549 834</b>

<b>FONDS DE ROULEMENT LIQUIDITÉ</b>	<b>839 093</b>	<b>762 771</b>
-------------------------------------	----------------	----------------

<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>76 323</b>
--	---------------

### NOTE :

Le fonds de roulement liquidité est différent de celui prévu par le N.P.C.

Les provisions pour dépréciation sont déduites du F.D.R.

La partie à moins d'un an des emprunts et créances est prise en compte.

Ce F.D.R. liquidité dans la plupart des cas est inférieur au F.D.R. et mesure la capacité de l'entreprise à faire face à son passif exigible.





## DÉTERMINATION ET VARIATION DU F.D.R.

Libellé	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Variation
<b>STOCKS ET EN COURS (A)</b>			
- Avances et acomptes versés	25 098	49 449	-24 350
- Clients	303 141	367 232	-64 091
- Autres créances	209 320	163 933	45 388
- Charges constatées d'avance	43 548	31 760	11 788
<b>VALEURS RÉALISABLES (B)</b>	<b>581 108</b>	<b>612 373</b>	<b>-31 265</b>
- Avances et acomptes reçus	208 272	108 295	99 977
- Fournisseurs	133 219	128 735	4 484
- Autres dettes	136 552	236 205	-99 653
- Produits constatés d'avance	112 177		112 177
<b>DETTES À COURT TERME ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE (C)</b>	<b>590 221</b>	<b>473 236</b>	<b>116 985</b>
<b>I - BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (si variation positive) DÉGAGEMENT EN FOND DE ROULEMENT (si variation négative) (A+B-C)</b>	<b>-9 113</b>	<b>139 138</b>	<b>-148 251</b>

- Disponibilités	1 072 259	713 915	358 344
- Concours bancaires courants	138 114	841	137 273
<b>II - VARIATION NETTE DE TRÉSORERIE</b>	<b>934 144</b>	<b>713 074</b>	<b>221 070</b>

<b>III - UTILISATION DE LA VARIATION DU F.D.R. EMPLOI NET (si variation négative) RESSOURCE NETTE (si variation positive) (I+II)</b>	<b>925 031</b>	<b>852 212</b>	<b>72 820</b>
--	----------------	----------------	---------------

<b>FONDS DE ROULEMENT DE LIQUIDITÉ</b>			
Actif circulant (provisions déduites)	1 635 144	1 312 605	
Partie à moins d'un an des prêts			
<b>TOTAL (A)</b>	<b>1 635 144</b>	<b>1 312 605</b>	
Dettes à court terme	728 335	474 077	
Partie à moins d'un an des emprunts			
<b>TOTAL (B)</b>	<b>728 335</b>	<b>474 077</b>	

<b>FONDS DE ROULEMENT LIQUIDITÉ</b>	<b>906 808</b>	<b>838 528</b>	
-------------------------------------	----------------	----------------	--

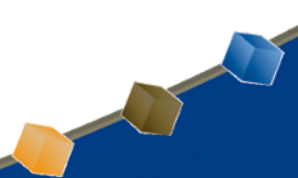
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>			<b>68 280</b>
--	--	--	---------------

### NOTE :

Le fonds de roulement liquidité est différent de celui prévu par le N.P.C.  
Les provisions pour dépréciation sont déduites du F.D.R.  
La partie à moins d'un an des emprunts et créances est prise en compte.  
Ce F.D.R. liquidité dans la plupart des cas est inférieur au F.D.R. et mesure la capacité de l'entreprise à faire face à son passif exigible.



# RENSEIGNEMENTS DIVERS



## DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
<b>INTERETS COURUS SUR EMPRUNT</b>				
168840000002 : A2 - Intérêts courus	766	791	-25	-3,16
<b>TOTAL</b>	<b>766</b>	<b>791</b>	<b>-25</b>	<b>-3,16</b>
<b>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</b>				
408100000001 : A1 - Factures Fourn non parvenues	20 575	22 526	-1 950	-8,66
408100000002 : A2 - Factures Fourn non parvenues	3 188	2 858	330	11,54
<b>TOTAL</b>	<b>23 763</b>	<b>25 383</b>	<b>-1 620</b>	<b>-6,38</b>
<b>PERSONNEL CHARGES A PAYER</b>				
428201000001 : A1 - Dettes Prov./congés payés - FOL	53 392	56 077	-2 685	-4,79
<b>TOTAL</b>	<b>53 392</b>	<b>56 077</b>	<b>-2 685</b>	<b>-4,79</b>
<b>ORGANISMES SOCIEAUX CHARGES A PAYER</b>				
438200000001 : A1 - Uniformation FOL	10 166	9 829	337	3,43
438200000002 : A2 - Uniformation		180	-180	-100,00
438204000001 : A1 - Ch. Soc./Prov. congés payés - FOL	22 854	27 613	-4 759	-17,23
438300000001 : A1 - CIL	3 378	3 215	163	5,07
<b>TOTAL</b>	<b>36 398</b>	<b>40 837</b>	<b>-4 439</b>	<b>-10,87</b>
<b>ETAT CHARGES A PAYER</b>				
448600000002 : A2 - ETAT - CHGE A PAYER	3 535	4 778	-1 243	-26,02
<b>TOTAL</b>	<b>3 535</b>	<b>4 778</b>	<b>-1 243</b>	<b>-26,02</b>
<b>DIVERS CHARGES A PAYER</b>				
468600000001 : A1 - Charges à Payer	325	470	-145	-30,94
468600000002 : A2 - Charges à Payer	50		50	NS
468610000001 : A1 - Stages BAFA - à reverser	200		200	NS
<b>TOTAL</b>	<b>575</b>	<b>470</b>	<b>105</b>	<b>22,25</b>



## DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
<b>USAGERS PRODUITS NON ENCORE FACTURES</b>				
418100000001 : A1 - Factures à établir	20 110	19 100	1 010	5,29
<b>TOTAL</b>	<b>20 110</b>	<b>19 100</b>	<b>1 010</b>	<b>5,29</b>
<b>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</b>				
468700000001 : A1 - Produits à recevoir	177 789	120 746	57 044	47,24
468702000001 : A1 - Produits à recevoir FONJEP	2 601		2 601	NS
468703000001 : A1 - Produits à recevoir CAF	8 400		8 400	NS
468704000001 : A1 - Produits à recevoir Uniformation	1 344	1 798	-454	-25,25
468720000001 : A1 - subventions à recevoir	1 500		1 500	NS
468722000001 : A1 - Produits à recevoir ASP		833	-833	-100,00
468727000001 : A1 - Produits à recevoir Ligue SCV	5 043	8 443	-3 400	-40,27
468730000001 : A1 - Produits à recevoir CPAM		68	-68	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>196 677</b>	<b>131 888</b>	<b>64 789</b>	<b>49,12</b>
<b>INTERETS COURUS A RECEVOIR</b>				
518700000001 : A1 - BANQUE - PDT A RECEVOIR	594		594	NS
<b>TOTAL</b>	<b>594</b>		<b>594</b>	<b>NS</b>





**75 - Paris**  
Tél. : 01.44.15.91.14

**44 - Nantes**  
Tél. : 02.40.68.20.20

**85 - La Roche sur Yon**  
Tél. : 02.51.37.44.17

**33 - Bordeaux**  
Tél. : 05.56.52.04.04

**44 - Nantes Ouest**  
Tél. : 02.40.68.20.20

**85 - Montaigu**  
Tél. : 02.51.94.06.59

**35 - Rennes**  
Tél. : 02.99.83.87.88

**44 - Clisson**  
Tél. : 02.40.68.20.20

**85 - Luçon**  
Tél. : 02.51.56.12.44

**44 - Saint-Nazaire**  
Tél. : 02.72.00.44.44

**44 - Châteaubriant**  
Tél. : 02.40.68.20.20