



515, rue Léopold Le Hon
01000 BOURG-EN-BRESSE
Tél 04 74 22 84 50
Fax 04 74 22 35 57

Association Vivre en Ville 01

Exercice clos le 31 décembre 2010

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Association Vivre en Ville 01

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 Décembre 2010

Aux Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2010, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association Vivre en Ville 01 tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce les appréciations auxquelles nous avons procédé ont portées sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

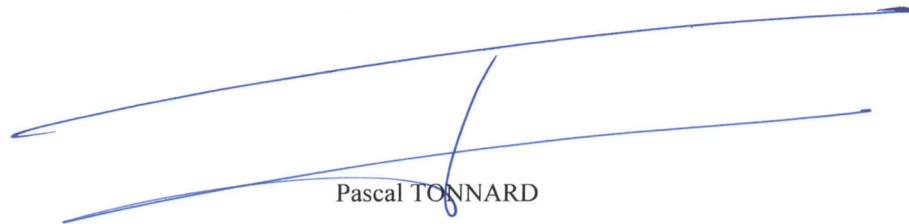
III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Bourg-en-Bresse, le 1^{er} avril 2011

Le Commissaire aux Comptes
AINDEX



Pascal TONNARD

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	414	220	194	142
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	9 812	7 358	2 454	2 470
Autres immobilisations corporelles	74 321	43 920	30 401	37 082
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 338		2 338	2 300
ACTIF IMMOBILISE	86 885	51 497	35 387	41 995
Stocks				
Créances				
Autres créances	13 600		13 600	9 014
Divers				
Valeurs mobilières de placement	199 936		199 936	187 819
Disponibilités	101 216		101 216	107 951
Charges constatées d'avance	1 331		1 331	1 315
ACTIF CIRCULANT	316 081		316 081	306 099
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	402 966	51 497	351 469	348 093

AINDEX
Commissaire aux Comptes

BILAN

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 890	15 890
Autres réserves	184 908	195 349
Report à nouveau	20 119	20 119
RESULTAT DE L'EXERCICE	23 625	-10 440
FONDS PROPRES	197 292	220 917
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	22 468	20 531
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 468	20 531
Fonds dédiés sur subventions	2 080	6 307
FONDS DEDIES	2 080	6 307
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	139	133
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	139	133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 277	11 707
Dettes fiscales et sociales	117 090	88 217
Produits constatés d'avance	122	281
DETTES	129 628	100 339
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	351 469	348 093

AINDEX
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS
COMPTE DE RESULTAT

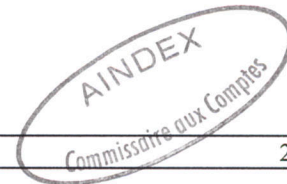
	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation relative au plus grand	%
Produits des activités annexes	16 601	2,88	13 354	2,90	3 247	24,32
Dot. & prod. de la tarification	431 109	74,91	321 290	69,70	109 819	34,18
Subventions d'exploitation	105 300	18,30	106 200	23,04	-900	-0,85
Reprises et Transferts de charge	20 220	3,51	19 660	4,27	560	2,85
Autres produits	1 766	0,31			1 766	
Cotisations	520	0,09	440	0,10	80	18,18
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>575 516</u>	<u>100,00</u>	<u>460 943</u>	<u>100,00</u>	<u>114 572</u>	<u>24,86</u>
Autres achats non stockés	22 755	3,95	19 263	4,18	3 492	18,13
Charges externes	109 580	19,04	100 763	21,86	8 817	8,75
Impôts et taxes	25 774	4,48	18 401	3,99	7 372	40,06
Salaires et Traitements	302 380	52,54	230 076	49,91	72 303	31,43
Charges sociales	128 449	22,32	95 628	20,75	32 821	34,32
Amortissements et provisions	15 420	2,68	17 060	3,70	-1 641	-9,62
Autres charges	60	0,01			60	
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>604 416</u>	<u>105,02</u>	<u>481 191</u>	<u>104,39</u>	<u>123 225</u>	<u>25,61</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 900	-5,02	-20 248	-4,39	-8 653	42,73
Produits financiers	1 887	0,33	5 651	1,23	-3 764	-66,61
<u>Résultat financier</u>	<u>1 887</u>	<u>0,33</u>	<u>5 651</u>	<u>1,23</u>	<u>-3 764</u>	<u>-66,61</u>
RESULTAT COURANT	-27 013	-4,69	-14 597	-3,17	-12 416	85,06
Produits exceptionnels	35	0,01			35	
Charges exceptionnelles	873	0,15	70	0,02	803	NS
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-838</u>	<u>-0,15</u>	<u>-70</u>	<u>-0,02</u>	<u>-768</u>	<u>NS</u>
Mouvements sur fonds dédiés	-4 226	-0,73	-4 226	-0,92		
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-23 625	-4,11	-10 440	-2,26	-13 185	126,29

Nom de l'entreprise	ASS VIVRE EN VILLE 01
Activité exercée	AIDE AUX PERSONNES HANDICAPEES
Adresse	20 avenue MAGINOT 01000 BOURG EN BRESSE

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/10 au 31/12/10

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges
- 6 Fonds dédiés



Total du bilan avant répartition	351 468,65	Résultat: Perte	23 624,98
----------------------------------	------------	------------------------	-----------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/03/2011 par les administrateurs de l'association.

ANNEXES AUX BILANS ET AU COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE 2010

1. INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Groupes d'Entraide Mutuelle

Rappel :

L'association VIVRE EN VILLE 01 est désignée comme étant le parrain de 2 GEM :

- un sis à Ferney Voltaire, dénomé le "GEM GEX", créé le 15/12/2005,
- un sis à Montluel, dénomé le "GEM COTIERE", créé le 26/12/2007.

A ce titre, VIVRE EN VILLE 01 perçoit les subventions de l'Etat permettant leur fonctionnement. Leur comptabilité est intégrée dans celle de VIVRE EN VILLE 01.

GEM Gex

Au 31/12/2007 il avait été affecté 9 059.52€ en fonds dédié pour l'amortissement du véhicule utilisé à Gex. La part des fonds dédiés utilisée sur l'exercice s'élève à 2 326.49€.

La subvention allouée à ce service en 2010 s'élève, comme les années précédentes, à 75 000,00 €. Les dépenses engagées sont inférieures aux fonds alloués ; l'excédent, soit 2 813,53 €, est laissé en résultat.

GEM Montluel

La subvention allouée à ce service en 2010 s'élève, comme les années précédentes, à 30 000,00 €. Les dépenses engagées sont supérieures aux fonds alloués ; le déficit, soit 4 274,12 €, est imputé sur les excédents antérieurs.

D3A

Au 31/12/2008, 3 800,00 € ont été portés en fonds dédiés pour financer le surout de location sur 2009 et 2010. La part des fonds dédiés utilisée sur l'exercice s'élève à 1 900,00€. D3A dégage un déficit de 15 955,51 € imputé sur les excédents antérieurs.

SAVS R.Chevaux

L'association a développé son activité à Ornex en Juin 2010.

La dotation allouée pour ce nouveau service est de 105 000 €. Compte tenu des dépenses engagées, un excédent de 355,04 € est dégagé et laissé en résultat.

ANNEXE

Investissements

L'association a investi pour 8 747,10 € dont : 139,00 € en logiciel, 1 519,73 € en matériel et outillage,

3 526,81 € en matériel informatique, 2 523,56 € en mobilier et 1 038,00 € en dépôt de garantie..

Une partie importante des investissements ont servi à l'équipement du SAVS R.Chevaux à Ornex.

Suite au changement de local au GEM Montluel, les travaux faits sur ce site ont été sortis pour une valeur nulle, ce qui a généré une dotation exceptionnelle de 872,50 €.

Salariés

Il a été créé l'équivalent de 1,5 postes à temps plein en 2010.

Compte tenu des heures payées, l'effectif moyen s'élève ainsi à 10,85 équivalent temps plein sur l'exercice.

Détail des fonds propres

dont :

	TOTAL	Vivre en Ville 01 hors GEM	GEM Gex	GEM Cotière
Valeur du patrimoine intégré	11 064	11 064		
Subvention d'investissements	4 826	4 826		
Excédent affecté à l'investissement	29 276	29 276		
Réserve d'investissement	11 001		11 001	
Réserve de trésorerie	36 025	10 478	25 547	
Réserve de compenstion	108 608	58 830	16 828	32 950
Report a nouveau (1)	20 119	20 119		
Résultat de l'exercice	-23 625	-22 164	2 814	-4 274
Provisions pour charges	22 468	19 156	266	3 047
Fonds dédiés	2 080		2 080	
TOTAL FONDS PROPRES	221 841	131 583	58 535	31 723

(1) Dont Vie Associative	1 596
D3A	-2 681
CAJ - SAVS	21 204

AINDEX
Commissaire aux Comptes

Ventilation du résultat par service

	Exercice 2010	Exercice 2009
Vie associative	371	226
Centre d'accueil de jour	-3 344	-820
Service d'accompagnement à la vie sociale Bourg	-3 591	2 475
Service d'accompagnement à la vie sociale Ornex	355	
D3A	-15 956	-5 543
GEM Gex	2 814	-5 344
GEM Cotière	-4 274	-1 424
RESULTAT TOTAL	-23 625	-10 430

dont report net des ressources non utilisées sur subventions attribuées

4 226

4 226

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Les comptes annuels de l'exercice 2010 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :
 - Continuité de l'exploitation,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - Indépendance des exercices.

2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

3. Une comptabilité analytique portant sur 7 entités :
 - la vie associative
 - le Centre d'accueil de jour
 - le Service d'accompagnement à la vie sociale Bourg en Bresse
 - le Service d'accompagnement à la vie sociale Ornex
 - le D3A
 - le GEM Gex
 - le GEM Cotière.

4. Il a été fait application des dispositions particulières suivantes :

Des règlements n° 99-01 et 99-03 du CRC relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations et fondations.

Du décret n° 2003-1010 du 22 Octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière, et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés au I de l'article L. du code de l'action sociale et des familles, et des établissements mentionnés au 2° de l'article L. 6111-2 du code de la santé publique.

5. Engagements de départ à la retraite

Les engagements de départ à la retraite ont été calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetés pour l'ensemble du personnel présent à la clôture de l'exercice en tenant compte :

- Des caractéristiques de la convention collective applicable pour chaque catégorie de personnel,
- De l'ancienneté et de l'âge,
- D'un départ à la retraite à 62 ans
- Des probabilités de survie (table de mortalité INSEE 2009) et de présence dans l'entreprise (turn-over fort),
- D'une table de profil carrière décroissante,
- D'un taux de charges sociales moyen de 40 %,
- D'un taux d'actualisation de 4,68 % correspondant au taux de référence du marché obligataire (zone euro).

Compte tenu de ces paramètres l'engagement retraite à la clôture s'élève à 22 468,36 €, dont 3 009,89 € de 1 à 5 ans et 19 458,47 € à plus de 5 ans.

6. Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire *au prorata temporis*, en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels	3 ou 4 ans
Ordinateurs et imprimante	4 ans
Installations techniques, matériel et outillage	4 ou 5 ans
Matériel de transport	4 ans
meublier et matériel de bureau	3 - 4 ou 5 ans
Agencements divers	5 - 7 ou 10 ans



7. Le poste frais de formation inclus les frais de déplacement liés à la formation.

3. CHANGEMENTS DE METHODE

Néant



2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements : location longue durée	31 419

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Droits individuels à la formation

	Volume d'heure de formation
Cumul des droits acquis par les salariés	768
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	768

AINDEX
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	275	139		414
Immobilisations corporelles	77 905	7 570	1 343	84 132
Immobilisations financières	2 300	1 038	1 000	2 338
Total	80 480	8 747	2 343	86 884
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	132	87		220
Immobilisations corporelles	38 353	14 267	1 343	51 277
Immobilisations financières				
Total	38 486	14 354	1 343	51 497

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 338		2 338
Actif circulant & charges d'avance	14 930	14 930	
TOTAL	17 268	14 930	2 338

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	12 864
Disponibilités	

ANNEXE**Charges constatées d'avance:**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
---	----------------



ANNEXE

4 Notes sur le bilan passif

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	20 530	1 937		22 468
Provisions pour dépréciation				
Total	20 530	1 937		22 468

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	139	139		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	12 277	12 277		
Dettes fiscales & sociales	117 089	117 089		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	121	121		
	129 628	129 628		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	139
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	7 047
Dettes fiscales & sociales	53 271
Autres dettes	

ANNEXE**Produits constatés d'avance:**

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.



ANNEXE

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/10	31/12/09
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
4098000	Fournisseurs - rrr à obtenir		14,36
4387000	Organisme soc.prod.a rece	12 410,31	7 194,47
4687000	Divers prod. a recevoir	454,21	357,50
Autres créances		12 864,52	7 566,33
Total des produits à recevoir		12 864,52	7 566,33
Charges constatées d'avance :		31/12/10	31/12/09
4860000	Charges constat.d'avance	1 330,75	1 314,81
Total des charges constatées d'avance		1 330,75	1 314,81
Charges à payer :		31/12/10	31/12/09
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
5186000	Interets courus a payer	139,33	133,29
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		139,33	133,29
4080000	Fournis.fact.non parven.	7 047,60	6 395,77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 047,60	6 395,77
4282000	Dettes p/cp et ch.a payer	30 582,00	20 473,00
4286000	Personnel charges a payer	410,76	549,53
4382000	Charges sociales s/conges	14 052,00	8 797,00
4386000	Org.soc. charges a payer	2 619,60	
4486000	Etat charges a payer	5 607,00	5 098,00
Dettes fiscales et sociales		53 271,36	34 917,53
Total des charges à payer		60 458,29	41 446,59
Produits constatés d'avance :		31/12/10	31/12/09
4870000	Prod.constates d'avance	121,90	281,00
Total des produits constatés d'avance		121,90	281,00

AINDEX
Commissaire aux Comptes

SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS

	Année 2010			
	Montant début exercice	augmentations	diminutions	Montant fin exercice
Fonds dédiés				
Fonds dédiés sur subventions	0		0	0
Fonds dédiés véhicule	4 408		2 326	2 082
Fonds dédiés loyers	1 900		1 900	0
Total fonds dédiés	6 308	0	4 226	2 082
Dont dotations et reprises :				
GEM Gex			0	2 326
GEM Cotière			0	1 900

AINDEX
Commissaire aux Comptes

MENTION EN ANNEXE

Pour être en harmonie avec la réglementation concernant les associations, les actions restant à engager à la clôture de l'exercice sont enregistrées :

- au bilan passif :

au compte : "Fonds dédiés"

- au compte de résultat :

au compte : "Engagements à réaliser"