



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 2011

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 2011

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 2011, 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 30 mars 2012

Le Commissaire aux Comptes
AINDEX



Pascal TONNARD

Bilan ACTIF

VIVRE EN VILLE 01

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	414	324	90	194
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	10 632	8 385	2 247	2 454
Autres immobilisations corporelles	80 341	55 015	25 325	30 401
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 338		2 338	2 338
ACTIF IMMOBILISE	93 725	63 724	30 001	35 387
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	15 659		15 659	13 600
Divers				
Valeurs mobilières de placement	176 113		176 113	199 936
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	141 005		141 005	101 216
Charges constatées d'avance	1 160		1 160	1 331
ACTIF CIRCULANT	333 937		333 937	316 081
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	427 662	63 724	363 938	351 469

AINDEX
Commissaire aux Comptes

Bilan PASSIF

VIVRE EN VILLE 01

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 890	15 890
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	161 283	184 908
Report à nouveau	20 119	20 119
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 525	-23 625
Subventions d'investissement	2 000	
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	213 817	197 292
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	25 816	22 468
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 816	22 468
Fonds dédiés sur subventions		2 080
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		2 080
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	138	139
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	138	139
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 647	12 277
Dettes fiscales et sociales	107 234	117 090
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 286	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		122
DETTES	124 305	129 628
Ecarts de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	363 938	351 469

AINDEX
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

VIVRE EN VILLE 01

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation relative au plus grand	%
Produits des activités annexes	21 539	3,29	16 601	2,88	4 937	29,74
Dot. & prod. de la tarification	508 839	77,69	431 109	74,91	77 730	18,03
Subventions d'exploitation	105 560	16,12	105 300	18,30	260	0,25
Reprises et Transferts de charge	18 270	2,79	20 220	3,51	-1 949	-9,64
Autres produits	224	0,03	1 766	0,31	-1 543	-87,34
Cotisations	506	0,08	520	0,09	-14	-2,69
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>654 938</u>	<u>100,00</u>	<u>575 516</u>	<u>100,00</u>	<u>79 422</u>	<u>13,80</u>
Autres achats non stockés	19 782	3,02	22 755	3,95	-2 973	-13,07
Charges externes	120 417	18,39	109 580	19,04	10 836	9,89
Impôts et taxes	30 778	4,70	25 774	4,48	5 005	19,42
Salaires et Traitements	320 124	48,88	302 380	52,54	17 745	5,87
Charges sociales	138 689	21,18	128 449	22,32	10 240	7,97
Amortissements et provisions	15 574	2,38	15 420	2,68	154	1,00
Autres charges			60	0,01	-60	-100,00
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>645 364</u>	<u>98,54</u>	<u>604 416</u>	<u>105,02</u>	<u>40 947</u>	<u>6,77</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 574	1,46	-28 900	-5,02	38 474	-133,13
Produits financiers	2 871	0,44	1 887	0,33	984	52,14
<u>Résultat financier</u>	<u>2 871</u>	<u>0,44</u>	<u>1 887</u>	<u>0,33</u>	<u>984</u>	<u>52,14</u>
RESULTAT COURANT	12 445	1,90	-27 013	-4,69	39 458	-146,07
Produits exceptionnels			35	0,01	-35	-100,00
Charges exceptionnelles			873	0,15	-873	-100,00
<u>Résultat exceptionnel</u>			<u>-838</u>	<u>-0,15</u>	<u>838</u>	<u>-100,00</u>
Mouvements sur fonds dédiés	-2 080	-0,32	-4 226	-0,73	2 146	-50,79
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	14 525	2,22	-23 625	-4,11	38 150	-161,48

ANDEX
 Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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 01/01/11 au 31/12/11

- 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

Total du bilan avant répartition	363 937,83	Résultat: Bénéfice	14 525,04
----------------------------------	------------	---------------------------	-----------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/03/2012 par les administrateurs de l'association.



ANNEXE

Salariés

Il a été créé l'équivalent de 1 poste à temps plein en 2011.

Compte tenu des heures payées, l'effectif moyen s'élève ainsi à 11,82 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		25 547	
Réserve de compenstion	84 983	36 665	19 642	28 676
Report a nouveau	20 119	20 119		
Subvention d'investissement	2 000	2 000		
Résultat de l'exercice	14 525	11 704	5 842	-3 021
Provisions pour charges	25 816	22 052	435	3 329
Fonds dédiés	0		0	
TOTAL FONDS PROPRES	239 634	148 183	62 467	28 984

Ventilation du résultat par service

	Exercice 2011	Exercice 2010
Vie associative	415	371
Centre d'accueil de jour	4 532	-3 344
Service d'accompagnement à la vie sociale Bourg	-3 197	-3 591
Service d'accompagnement à la vie sociale Ornex	16 261	355
D3A	-6 307	-15 956
GEM Gex	5 842	2 814
GEM Cotière	-3 021	-4 274
RESULTAT TOTAL	14 525	-23 625

5. Provision engagements pour retraite

Les engagements de départ à la retraite sont comptabilisés et 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 4,60 % correspondant au taux de référence du marché obligataire (zone euro).

Compte tenu de ces paramètres l'engagement retraite à la clôture s'élève à 25 815,72 €, dont 3 283,29 € de 1 à 5 ans et 22 532,43 € à plus de 5 ans.

ANNEXE
Commissaire aux Comptes

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
meublé 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

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

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts & dettes établissement de crédit	137
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	6 783
Dettes fiscales & sociales	49 625
Autres dettes	

Produits constatés d'avance	Non applicable
-----------------------------	----------------



ANNEXE

SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS

	Année 2011			
	Montant début exercice	augmentations	diminutions	Montant fin exercice
Fonds dédiés				
Fonds dédiés véhicule		2 082	2 082	0
Total fonds dédiés	2 082	0	2 082	0
Dont dotations et reprises :				
GEM Gex		0	2 082	

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"