



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 2012

**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 2012**

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 2012, 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 29 mars 2013

Le Commissaire aux Comptes  
AINDEX



Pascal TONNARD

# Bilan ACTIF

VIVRE EN VILLE 01

Etats de synthèse au 31/12/2012

|  | Brut           | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/12 | Net au<br>31/12/11 |
|--|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                     |                |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>             |                |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                            |                |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement           |                |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés         | 920            | 455                             | 465                | 90                 |
| Droit au bail                                    |                |                                 |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompte |                |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                |                                 |                    |                    |
| Terrains   |                |                                 |                    |                    |
| Constructions                                    |                |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage  | 11 062         | 9 612                           | 1 450              | 2 247              |
| Autres immobilisations corporelles               | 87 542         | 58 962                          | 28 581             | 25 325             |
| Immob. en cours / Avances et acomptes            |                |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>               |                |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées            |                |                                 |                    |                    |
| TIAP & autres titres immobilisés                 |                |                                 |                    |                    |
| Prêts  |                |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières               | 2 338          |                                 | 2 338              | 2 338              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                          | <b>101 862</b> | <b>69 028</b>                   | <b>32 834</b>      | <b>30 001</b>      |
| <b>Stocks</b>                                    |                |                                 |                    |                    |
| 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         |                |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                                  |                |                                 |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                     |                |                                 |                    |                    |
| Autres créances                                  | 113 384        |                                 | 113 384            | 15 659             |
| <b>Divers</b>                                    |                |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                  | 104 283        |                                 | 104 283            | 176 113            |
| Instruments de trésorerie                        |                |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                   | 109 151        |                                 | 109 151            | 141 005            |
| Charges constatées d'avance                      | 1 056          |                                 | 1 056              | 1 160              |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           | <b>327 874</b> |                                 | <b>327 874</b>     | <b>333 937</b>     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations           |                |                                 |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif                     |                |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                 |                |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                          | <b>429 737</b> | <b>69 028</b>                   | <b>360 708</b>     | <b>363 938</b>     |

**AINDEX**  
Commissaire aux Comptes

# Bilan PASSIF

VIVRE EN VILLE 01

Etats de synthèse au 31/12/2012

|   | Net au<br>31/12/12 | Net au<br>31/12/11 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 | 15 890             | 15 890             |
| Ecarts de réévaluation                                  |                    |                    |
| Réserves indisponibles                                  |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves   | 175 809            | 161 283            |
| Report à nouveau  | 20 119             | 20 119             |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>15 535</b>      | <b>14 525</b>      |
| Subventions d'investissement                            | 1 799              | 2 000              |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>229 152</b>     | <b>213 817</b>     |
| <i>Apports</i>  |                    |                    |
| <i>Legs et donations</i>                                |                    |                    |
| <i>Subventions affectées</i>                            |                    |                    |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                 |                    |                    |
| Résultat sous contrôle                                  |                    |                    |
| Droit des propriétaires                                 |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                             |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 | 34 352             | 25 816             |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>34 352</b>      | <b>25 816</b>      |
| Fonds dédiés sur subventions                            |                    |                    |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      |                    |                    |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>   |                    |                    |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 | 114                | 138                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 114                | 138                |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 13 338             | 14 647             |
| Dettes fiscales et sociales                             | 83 754             | 107 234            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    | 2 286              |
| Autres dettes   |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                             |                    |                    |
| <b>DETTES</b>   | <b>97 205</b>      | <b>124 305</b>     |
| Ecarts de conversion - Passif                           |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                        |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>360 708</b>     | <b>363 938</b>     |



# COMPTE DE RESULTAT

VIVRE EN VILLE 01

Etats de synthèse au 31/12/2012

|                                       | du 01/01/12<br>au 31/12/12<br>12 mois | %                    | du 01/01/11<br>au 31/12/11<br>12 mois | %                    | Variation relative<br>au plus grand | %                  |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Produits des activités annexes        | 20 028                                | 2,94                 | 21 539                                | 3,29                 | -1 511                              | -7,02              |
| Dot. & prod. de la tarification       | 531 599                               | 78,10                | 508 839                               | 77,69                | 22 760                              | 4,47               |
| Subventions d'exploitation            | 106 370                               | 15,63                | 105 560                               | 16,12                | 810                                 | 0,77               |
| Reprises et Transferts de charge      | 21 952                                | 3,23                 | 18 270                                | 2,79                 | 3 682                               | 20,15              |
| Autres produits                       | 242                                   | 0,04                 | 224                                   | 0,03                 | 18                                  | 8,22               |
| Cotisations                           | 470                                   | 0,07                 | 506                                   | 0,08                 | -36                                 | -7,11              |
| <b><u>Produits d'exploitation</u></b> | <b><u>680 661</u></b>                 | <b><u>100,00</u></b> | <b><u>654 938</u></b>                 | <b><u>100,00</u></b> | <b><u>25 723</u></b>                | <b><u>3,93</u></b> |
| Autres achats non stockés             | 23 533                                | 3,46                 | 19 782                                | 3,02                 | 3 752                               | 18,96              |
| Charges externes                      | 128 940                               | 18,94                | 120 417                               | 18,39                | 8 523                               | 7,08               |
| Impôts et taxes                       | 29 215                                | 4,29                 | 30 778                                | 4,70                 | -1 564                              | -5,08              |
| Salaires et Traitements               | 329 452                               | 48,40                | 320 124                               | 48,88                | 9 328                               | 2,91               |
| Charges sociales                      | 140 295                               | 20,61                | 138 689                               | 21,18                | 1 606                               | 1,16               |
| Amortissements et provisions          | 16 855                                | 2,48                 | 15 574                                | 2,38                 | 1 281                               | 8,23               |
| Autres charges                        | 164                                   | 0,02                 |                                       |                      | 164                                 |                    |
| <b><u>Charges d'exploitation</u></b>  | <b><u>668 454</u></b>                 | <b><u>98,21</u></b>  | <b><u>654 364</u></b>                 | <b><u>98,54</u></b>  | <b><u>23 091</u></b>                | <b><u>3,58</u></b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>        | <b>12 206</b>                         | <b>1,79</b>          | <b>9 574</b>                          | <b>1,46</b>          | <b>2 632</b>                        | <b>27,49</b>       |
| Produits financiers                   | 3 142                                 | 0,46                 | 2 871                                 | 0,44                 | 271                                 | 9,43               |
| Charges financières                   | 14                                    |                      |                                       |                      | 14                                  |                    |
| <b><u>Résultat financier</u></b>      | <b><u>3 128</u></b>                   | <b><u>0,46</u></b>   | <b><u>2 871</u></b>                   | <b><u>0,44</u></b>   | <b><u>257</u></b>                   | <b><u>8,95</u></b> |
| <b>RESULTAT COURANT</b>               | <b>15 334</b>                         | <b>2,25</b>          | <b>12 445</b>                         | <b>1,90</b>          | <b>2 889</b>                        | <b>23,22</b>       |
| Produits exceptionnels                | 201                                   | 0,03                 |                                       |                      | 201                                 |                    |
| <b><u>Résultat exceptionnel</u></b>   | <b><u>201</u></b>                     | <b><u>0,03</u></b>   |                                       |                      | <b><u>201</u></b>                   |                    |
| Mouvements sur fonds dédiés           |                                       |                      | -2 080                                | -0,32                | 2 080                               | -100,00            |
| <b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE</b>       | <b>15 535</b>                         | <b>2,28</b>          | <b>14 525</b>                         | <b>2,22</b>          | <b>1 010</b>                        | <b>6,95</b>        |

**INDEX**  
 Commissaire aux Comptes

*Annexe*

Désignation: ASS VIVRE EN VILLE 01

Exercice clos le 31/12/12

EURO

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

**Annexe des comptes annuels**

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

- 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 | 360 708,83 | Résultat: <b>Bénéfice</b> | 15535,10 |
|----------------------------------|------------|---------------------------|----------|



Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/03/2013 par les administrateurs de l'association.

ANNEXES AUX BILANS ET AU COMPTE DE RESULTAT  
EXERCICE 2012

**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, dénommé le "GEM GEX", créé le 15/12/2005,
- un sis à Montluel, dénommé 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

La subvention allouée à ce service s'élève, comme les années précédentes, à 75 000,00 €. Elle n'a pas été perçue au 31/12/2012 et a fait l'objet d'un produit à recevoir.

Les dépenses engagées sont inférieures aux fonds alloués ; l'excédent, soit 9 638,61 €, est laissé en résultat.

GEM Montluel

La subvention allouée à ce service s'élève, comme les années précédentes, à 30 000,00 €. Elle n'a pas été perçue au 31/12/2012 et a fait l'objet d'un produit à recevoir.

Les dépenses engagées sont supérieures aux fonds alloués ; le déficit, soit 5 498,54 €, est imputé sur les excédents antérieurs.

**D3A**

D3A dégage un bénéfice de 2 918,15 € .

**SAVS R.Chevaux**

L'association développe son activité à Ornex depuis Juin 2010.

Le service dégage un excédent de 18 588,48 € qui est laissé en résultat.

**Investissements**

L'association a investi pour 11 152,84 € dont : 506,00 € en logiciel, 430,00 € en matériel et outillage, 3 152,81 € en agencements, 1 820,87 € en matériel informatique, et 5 243,16 € en mobilier.

L' acquisition du mobilier est financée à hauteur de 2 000,00 € par une subvention versée par le Rotary Club. Cette subvention est amortie sur 8 ans à compter du 12/03/2012.





## Annexe

Désignation: ASS VIVRE EN VILLE 01

Exercice clos le 31/12/12

EURO

## Salariés

L' effectif, en 2012, est stable.

Compte tenu des heures payées, l'effectif moyen s'élève ainsi à 11,94 équivalent temps plein sur l'exercice.

## Détail des fonds propres

dont :

|                                     | TOTAL          | Vivre en Ville 01<br>hors GEM | GEM<br>Gex    | GEM<br>Côtère |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| 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 compensation             | 99 507         | 48 368                        | 25 484        | 25 655        |
| Report a nouveau                    | 20 119         | 20 119                        |               |               |
| Subvention d'investissement         | 1 799          | 1 799                         |               |               |
| Résultat de l'exercice              | 15 535         | 15 535                        | 9 639         | - 5 499       |
| Provisions pour charges             | 34 352         | 29 412                        | 1 196         | 3 744         |
| Fonds dédiés                        | 0              |                               | 0             |               |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>          | <b>263 504</b> | <b>166 737</b>                | <b>72 867</b> | <b>23 900</b> |

## Ventilation du résultat par service

|   | Exercice<br>2012 | Exercice<br>2011 |
|---|------------------|------------------|
| Vie associative                                 | 52               | 415              |
| Centre d'accueil de jour                        | - 3 585          | 4 532            |
| Service d'accompagnement à la vie sociale Bourg | - 6 578          | -3 197           |
| Service d'accompagnement à la vie sociale Ornex | 18 588           | 16 261           |
| D3A   | 2 918            | - 6 307          |
| GEM Gex   | 9 639            | 5 842            |
| GEM Côtère                                      | - 5 499          | - 3 021          |
| <b>RESULTAT TOTAL</b>                           | <b>15 535</b>    | <b>14 525</b>    |

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Les comptes annuels de l'exercice 2012 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 Côtière.



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.

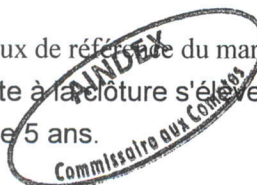
Du décret n°2003-1010 du 22 Octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière, et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés au I de l'article L. du code de l'action sociale et des familles, et des établissements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

## 5. 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 2,69 % correspondant au taux de référence du marché obligataire (zone euro).

Compte tenu de ces paramètres l'engagement retraite à la clôture s'élevait à 34 351,57 €, dont 5 018,91 € de 1 à 5 ans et 29 332,66 € 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

## Annexe

Désignation: ASS VIVRE EN VILLE 01

Exercice clos le 31/12/12

EURO

## 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 |
| <b>Valeurs brutes</b>                       |               |              |            |              |
| Immobilisations incorporelles               | 414           | 506          |            | 920          |
| Immobilisations corporelles                 | 90 972        | 10 646       | 3 015      | 98 604       |
| Immobilisations financières                 | 2 338         |              |            | 2 338        |
| <b>Total</b>                                | 93 724        | 11 152       | 3 015      | 101 862      |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b>    |               |              |            |              |
| Immobilisations incorporelles               | 323           | 131          |            | 454          |
| Immobilisations corporelles                 | 63 400        | 8 188        | 3 015      | 68 573       |
| Immobilisations financières                 |               |              |            |              |
| <b>Total</b>                                | 63 723        | 8 319        | 3 015      | 69 028       |

|  |                |
|--|----------------|
| 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 | 114 440      | 114 440         |                |
| <b>TOTAL</b>                       | 116 778      | 114 440         | 2 338          |

| Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan |         |
|---|---------|
| Créances rattachées à des participations            |         |
| Immobilisations financières                         |         |
| Clients & comptes rattachés                         |         |
| Autres créances                                     | 110 202 |
| Disponibilités                                      |         |

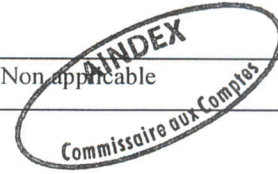
*Annexe***Désignation: ASS VIVRE EN VILLE 01****Exercice clos le 31/12/12**

EURO

**Charges constatées d'avance:**

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

|   |                |
|---|----------------|
| <b>Frais d'émission des emprunts à étaler</b> | Non applicable |
|---|----------------|



## Annexe

Désignation: ASS VIVRE EN VILLE 01

Exercice clos le 31/12/12

EURO

## 4 Notes sur le bilan passif

| Capital social - Actions ou parts sociales |         |                 |
|--|---------|-----------------|
|  | Nombres | Valeur nominale |
| Titres début d'exercice                    |         |                 |
| Titres émis                                |         |                 |
| Titres remboursés ou annulés               |         |                 |
| Titres fin d'exercice                      |         |                 |

| Provisions                         |               |              |            |               |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
|                                    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
| Provisions réglementées            |               |              |            |               |
| Provisions pour risques et charges | 25 815        | 8 535        |            | 34 351        |
| Provisions pour dépréciation       |               |              |            |               |
| <b>Total</b>                       | <b>25 815</b> | <b>8 535</b> |            | <b>34 351</b> |

L'engagement au 01/01/2009 affecté en réserve de compensation s'élève à 17 061 euros.

| Etat des dettes             |              |                |                                 |               |
|-----------------------------|--------------|----------------|---------------------------------|---------------|
|                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et moins de 5 ans | plus de 5 ans |
| Etablissement de crédit     | 113          | 113            |                                 |               |
| Dettes financières diverses |              |                |                                 |               |
| Fournisseurs                | 13 337       | 13 337         |                                 |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 83 753       | 83 753         |                                 |               |
| Dettes sur immobilisations  |              |                |                                 |               |
| Autres dettes               |              |                |                                 |               |
| Produits constatés d'avance |              |                |                                 |               |
|                             | 97 205       | 97 205         |                                 |               |

|   |                |
|---|----------------|
| <b>Dettes représentées par des effets de commerce</b> | Non applicable |
|---|----------------|

| Charges à payer incluses dans les postes du bilan |  |
|---|--|
| Emprunts obligataires convertibles                |  |
| Autres emprunts obligataires                      |  |

## Annexe

Désignation: ASS VIVRE EN VILLE 01

Exercice clos le 31/12/12

EURO

| Charges à payer incluses dans les postes du bilan |        |
|---|--------|
| Emprunts & dettes établissement de crédit         | 113    |
| Emprunts & dettes financières divers              |        |
| Fournisseurs                                      | 7 372  |
| Dettes fiscales & sociales                        | 53 297 |
| Autres dettes                                     |        |

ANDEX  
Commissaire aux Comptes

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

## Annexe

Désignation: ASS VIVRE EN VILLE 01

Exercice clos le 31/12/12

EURO

## 5 Détail des produits et des charges

| Produits à recevoir :   |                           | 31/12/12          | 31/12/11         |
|---|---------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b> |                           |                   |                  |
| 4387000   | Organisme soc.prod.a rece | 4 853,50          | 12 367,03        |
| 4687000   | Divers prod. a recevoir   | 105 348,99        | 569,77           |
| <b>Autres créances</b>  |                           | <b>110 202,49</b> | <b>12 936,80</b> |
| <b>Total des produits à recevoir</b>  |                           | <b>110 202,49</b> | <b>12 936,80</b> |
| Charges constatées d'avance :   |                           | 31/12/12          | 31/12/11         |
| 4860000   | Charges constat.d'avance  | 1 055,71          | 1 159,71         |
| <b>Total des charges constatées d'avance</b>                                    |                           | <b>1 055,71</b>   | <b>1 159,71</b>  |
| Charges à payer :   |                           | 31/12/12          | 31/12/11         |
| <b>Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan</b>     |                           |                   |                  |
| 5186000   | Interets courus a payer   | 113,94            | 137,59           |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>                   |                           | <b>113,94</b>     | <b>137,59</b>    |
| 4080000   | Fournis.fact.non parven.  | 7 372,89          | 6 783,00         |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                                 |                           | <b>7 372,89</b>   | <b>6 783,00</b>  |
| 4282000   | Dettes p/cp et ch.a payer | 32 465,00         | 28 479,00        |
| 4286000   | Personnel charges a payer | 146,49            | 802,54           |
| 4382000   | Charges sociales s/conges | 16 183,00         | 14 225,00        |
| 4486000   | Etat charges a payer      | 4 503,00          | 6 119,00         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>  |                           | <b>53 297,49</b>  | <b>49 625,54</b> |
| <b>Total des charges à payer</b>  |                           | <b>60 784,32</b>  | <b>56 546,13</b> |

**AINDEX**  
31/12/12  
Commissaire aux Comptes



## Annexe

Désignation: ASS VIVRE EN VILLE 01

Exercice clos le 31/12/12

EURO

## SUIVI DES FONDS DEDIES

## SUBVENTIONS

|                              | Année 2012                |               |             |                         |
|------------------------------|---------------------------|---------------|-------------|-------------------------|
|                              | Montant<br>début exercice | augmentations | diminutions | Montant<br>fin exercice |
| <b>Fonds dédiés</b>          |                           |               |             |                         |
| NEANT                        | 0                         |               |             | 0                       |
| <b>Total fonds dédiés</b>    |                           |               |             | 0                       |
| Dont dotations et reprises : |                           |               | 0           |                         |

## 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"

Produits constatés d'avance :

Néant