

**COGEM AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon

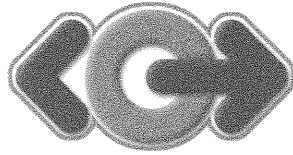
**UNI EST**

Association loi 1901

3, Allée du Merle Rouge  
69190 SAINT FONTS

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2013



**COGEM AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon

**UNI EST**

Association loi 1901

3, Allée du Merle Rouge  
69190 SAINT FONS

\* \* \* \* \*

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2013

\* \* \* \* \*

Aux adhérents,

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association UNI EST tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

**1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes 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.

## **2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Comme indiqué au paragraphe IV de l'annexe, une provision concernant un litige prud'homal a été comptabilisée pour 40 k€, correspondant à l'estimation du risque encouru. Nos travaux ont consisté à apprécier les éléments pris en considération pour l'évaluation de cette provision pour risque et de son maintien au passif dans les comptes clos le 31 décembre 2013.  
Nous nous sommes assurés d'une part du caractère raisonnable des modalités retenues pour son évaluation et d'autre part, de l'inscription comptable qui en résulte.
- Comme indiqué au paragraphe IV de l'annexe, une provision concernant le risque d'ajustement FSE des opérations internes de structure d'animation et de gestion et des missions emplois, a été comptabilisée pour 44,5 k€, correspondant à l'estimation du risque encouru.  
Nos travaux ont consisté à apprécier les éléments pris en considération pour l'évaluation de cette provision pour risque et de son maintien au passif dans les comptes clos le 31 décembre 2013.  
Nous nous sommes assurés d'une part du caractère raisonnable des modalités retenues pour son évaluation et d'autre part, de l'inscription comptable qui en résulte.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

### 3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Priest, le 29 juillet 2014

Le Commissaire aux Comptes  
COGEM AUDIT



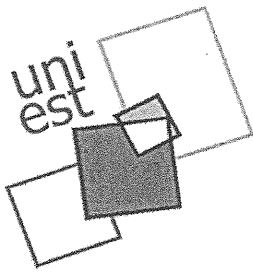
Florent LOUBARESSE

**COMPTES ANNUELS**

**BILAN**

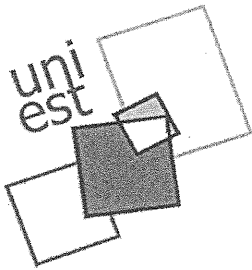
**COMPTE DE RESULTAT**

**ANNEXE**



## Bilan Actif

		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort./ Prov.	Net euros	
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Concessions brevets droits similaires	101 402	96 402	5 000	-
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Autres immobilisations corporelles	86 515	67 805	18 710	24 016
	Immobilisations en cours	-		-	15 000
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Autres titres immobilisés	1 861		1 861	1 830
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 053		4 053	4 404	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>193 831</b>	<b>164 207</b>	<b>29 624</b>	<b>45 251</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	9 074 179		9 074 179	9 256 264
	Autres créances	6 518		6 518	4 862
	Capital souscrit appelé, non versé			-	-
	Valeurs mobilières de placement	-		-	-
	Disponibilités	2 279 335		2 279 335	1 294 474
	Charges constatées d'avance	22 494		22 494	109 021
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>11 382 527</b>	<b>-</b>	<b>11 382 527</b>	<b>10 664 621</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conersion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>11 576 357</b>	<b>164 207</b>	<b>11 412 151</b>	<b>10 709 871</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			9 080 093	9 262 498
	(3) dont à plus d'un an				



## Bilan Passif

		31/12/2013	31/12/2012
FONDS PROPRES	Fonds associatifs sans droits de reprise	88 125	88 125
	Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables	37 867	37 867
	Report à nouveau	175 963	210 457
	Résultat de l'exercice	1 209	- 34 493
<b>Total des fonds propres</b>		<b>303 164</b>	<b>301 955</b>
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	-	-
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total des fonds associatifs</b>		<b>303 164</b>	<b>301 955</b>
PROVISIONS	Provisions pour risques	84 531	-
	Provisions pour charges		
	<b>Total de provisions</b>	<b>84 531</b>	<b>-</b>
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	279 013	144 627
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>		<b>279 013</b>	<b>144 627</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	5 502 825	2 971 086
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 119 377	3 769 539
	Dettes fiscales et sociales	376 655	367 983
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Autres dettes	1 090	-
Produits constatés d'avance	1 745 497	3 154 681	
<b>Total des dettes</b>		<b>10 745 443</b>	<b>10 263 289</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>11 412 151</b>	<b>10 709 871</b>

(1) Dont à moins d'un an

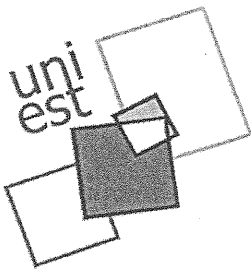
10 745 443

10 263 289

(2) Dont concours bancaires Courants, soldes créditeurs de banques

17 104

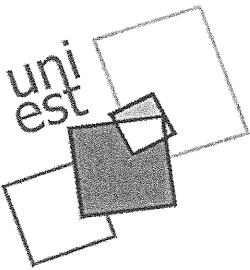
-



## Compte de Fonctionnement et de Résultat

		Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Evolution en %
PRODUITS FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises			
	Prestations de services	172 903	111 186	56%
	Subventions d'exploitation	4 447 780	4 298 626	3%
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	125 874	126 899	100%
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	25 186	9 665	161%
	Autres produits	180 000		
	<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>4 951 744</b>	<b>4 546 376</b>	<b>9%</b>
CHARGES FONCTIONNEMENT	Achats			
	Actions conventionnées	2 107 370	2 205 334	-4%
	Autres achats et charges externes	557 124	433 862	28%
	Impôts, taxes et versements assimilés	140 544	134 525	4%
	Salaires	1 194 079	1 163 443	3%
	Charges sociales	564 089	578 073	-2%
	Dotation aux amortissements	21 116	8 621	145%
	Dotation aux provisions	84 531	-	0%
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	260 260	-	0%
	Autres charges			
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>4 929 113</b>	<b>4 523 857</b>	<b>9%</b>	
<b>1, RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>22 631</b>	<b>22 519</b>	<b>0%</b>
Produits financier	Reprises sur provisions et transfert de charges			
	Intérêts et produits financiers	10 791	983	998%
Charges financier	Dotations aux amortissements et aux provisions			
	Intérêts et charges financières	252	4 211	-94%
<b>2, RESULTAT FINANCIER</b>		<b>10 539</b>	<b>- 3 228</b>	<b>-426%</b>
<b>3, RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)</b>		<b>33 170</b>	<b>19 290</b>	<b>72%</b>
Produits exceptionnels		65 227	91 858	-29%
Charges exceptionnelles		97 189	145 641	-33%
<b>4, RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>- 31 962</b>	<b>- 53 784</b>	<b>-41%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>5 027 762</b>	<b>4 639 217</b>	<b>8%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>5 026 554</b>	<b>4 673 710</b>	<b>8%</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>1 209</b>	<b>- 34 493</b>	<b>-104%</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>503 391</b>	<b>461 018</b>	<b>9%</b>
Mise à disposition gratuite de locaux		67 714	57 573	18%
Mise à disposition gratuite de biens et services		21 624	15 084	43%
Mise à disposition gratuite de personnel		414 053	388 361	7%





## 1.1. Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 412 151 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de **5 027 762 euros** et un total de charges de **5 026 554 euros**, dégageant ainsi un résultat de **1 209 euros**

L'exercice considéré qui débute le **1<sup>er</sup> janvier 2013**, finit le **31 décembre 2013**, et a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont:

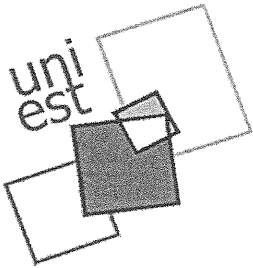
### I. Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Les principales durées d'amortissement sont :

- installations techniques, agencements : 6 ans.
- matériels informatiques : 1 à 4 ans.
- matériel, mobilier de bureau : 4 ans.
- Concession Brevet et droit similaires : 2 ans.

## II. Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances concernent essentiellement les créances sur le FSE pour un montant de **8.370.365 euros**.

Les dettes correspondent principalement aux dettes envers les opérateurs pour **2.958.878 euros**.

Les produits constatés d'avance, pour **1.745.497 euros**, correspondent principalement au montant FSE conventionné pour la période 2011-2014 et non consommé en 2013.

## III. Dettes financières diverses

Les Dettes financières diverses se rapportent principalement à une avance de trésorerie d'un montant de **5.487.580 euros**, qui a été accordée par l'Etat sur la subvention globale 2011-2013.

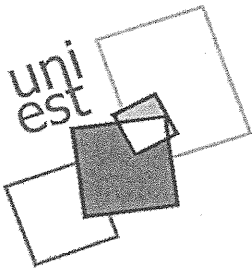
Son remboursement interviendra courant 2014, par la déduction sur le solde de l'année 2013.

Les dettes financières diverses comportent également une avance de trésorerie des communes pour **15 245 euros**.

## IV. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constatées pour un montant de **84 531 euros** à la clôture de l'exercice. Elles sont constituées de deux provisions :

- Un contentieux prud'homal est actuellement en cours pour lequel des incertitudes notoires sur le dénouement de cette procédure existent à la clôture. L'association a constitué une provision d'un montant de **40 000 €** représentant pour elle, l'estimation du risque encouru et les frais judiciaires afférents. Les demandes formulées par la partie adverse et contestées par l'association s'élevant à **49 725 €**.
- Le montant du FSE des opérations internes de structure d'animation et de gestion et des missions emploi, n'est pas arrêté à la date de production des comptes annuels. Le montant conventionné est enregistré, et une provision pour risque correspondant au non consommé habituellement constaté lors des exercices précédent (4%) est constatée, pour un montant de **44 531 euros**.



#### V. Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature de l'exercice correspondent à une participation à l'animation locale du dispositif P.L.I.E, sur leur territoire respectif des communes de Bron, Chassieu, Décines, Feyzin, Meyzieu, Saint Priest, Saint Fons, Rillieux la Pape, Vénissieux et Villeurbanne.

Elles sont constituées d'une mise à disposition de locaux, de personnel, de matériels et de fournitures et sont évaluées par les villes elles-mêmes.

#### VI. Fonds dédiés

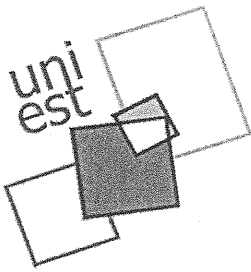
Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pas pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique "engagements à réaliser sur ressources affectées" (sous-compte 689400 "engagements à réaliser sur subventions attribuées") et au passif du bilan sous le compte 194 000 "fonds dédiés sur subvention de fonctionnement".

Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte 789 000 "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

#### VII. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend, le cas échéant, des éléments extraordinaires qui sont définis de manière très restrictive et correspondent à des produits d'une importance majeure par leur montant et qui résultent d'événements dont l'Association n'a pas la maîtrise.

Ce résultat est issu d'une part de pénalités de retard pour paiement tardif de cotisations sociales, et d'autre part, pour le solde d'ajustements de subventions suite à la clôture des projets et contrôles de services faits, notamment sur les financements de l'animation de la mission Grand Stade 2012 (Grand Lyon) et de la plateforme mobilité de 2008 à 2012 (FEDER).



## VIII. Informations complémentaires

\* La loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif prévoit que « *les associations dont le budget annuel est supérieur à 150.000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature* ».

L'Association UNI EST ne rémunérant qu'un seul cadre dirigeant, aucune rémunération ne sera indiquée car cela conduirait à donner une information individualisée.

\* Les produits et charges liés au financement FSE - Objectif compétitivité régionale et emploi - Axe 3 - Mesure 312 ont été comptabilisés d'après les engagements constatés à partir des états de situation au 31/12/2013.

Les engagements constatés sont considérés comme une charge de l'exercice. La subvention correspondant au total de ces engagements est considérée comme un produit de l'exercice.

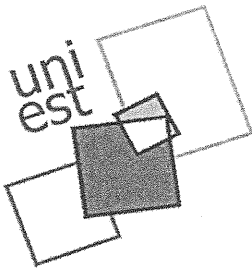
Les ajustements liés aux contrôles de service fait, qui aboutissent à des résultats postérieurs à la clôture du bilan, n'ont aucun impact sur le résultat. Ils sont portés au résultat exceptionnel en charges et en produits d'égal montant.

\* Au 31/12/2013, les indemnités de fin de carrière sont évaluées à 34 K€. Le calcul des indemnités de fin de carrière a été réalisé en tenant compte des paramètres suivants : départ à la retraite à 65 ans, taux d'actualisation de 3%, départ volontaire des salariés. Les charges sociales sur l'engagement en matière de retraite ont été calculées en fonction du taux de charges patronales figurant dans les comptes sociaux au 31/12/2013.

\* Droit Individuel à la Formation : La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises, ayant une ancienneté d'au moins un an, un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an, cumulable sur une période de 6 ans. Cette durée est portée à 21 heures à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2009.

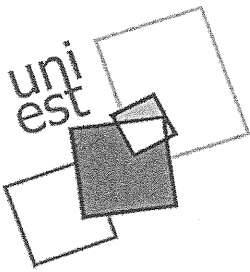
Les dépenses engagées dans le cadre du droit individuel à la formation (DIF) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision.

Les droits cumulés des salariés s'élèvent au 31 décembre 2013 à un total estimé de 3.178 heures.



## 1. IMMOBILISATIONS

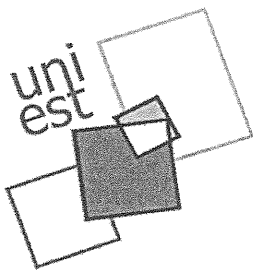
	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisition	Virements p. à p.	Cessions ou mises au rebus		
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement	-				-	
	Concessions, Brevets et Droits similaires	86 402		15 000		101 402	
		-				-	
	<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>86 402</b>	<b>-</b>	<b>15 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101 402</b>
CORPORELLES	Terrains	-				-	
	Constructions sur sol propre	-				-	
	sur sol d'autrui	-				-	
	instal. agencé aménagement	-				-	
	Instal technique, matériel outillage industriels	-				-	
	Instal., agencement, aménagement divers	9 170				9 170	
	Mobilier	14 296				14 296	
	Matériel de bureau et informatique	67 420		5 810		10 181	63 049
	Emballages récupérables et divers	-				-	
	Immobilisations incorporelles en cours	15 000			15 000	-	
Avances et acomptes	-				-		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>105 886</b>	<b>-</b>	<b>5 810</b>	<b>15 000</b>	<b>10 181</b>	<b>86 515</b>	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	-				-	
	Autres participations	-				-	
	Autres titres immobilisés	1 830		31		1 861	
	Prêts et autres immobilisations financières	4 404				351	4 053
<b>TOTAL IMMOB. FINANCIERES</b>	<b>6 234</b>	<b>-</b>	<b>31</b>	<b>-</b>	<b>351</b>	<b>5 914</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>198 522</b>	<b>-</b>	<b>20 841</b>	<b>15 000</b>	<b>10 532</b>	<b>193 831</b>	



## 2. AMORTISSEMENTS

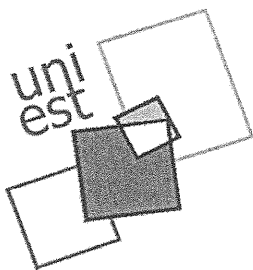
	Amort. début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amort. Au 31/12/2013	
		Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement			-	
	Concessions, Brevets et Droits similaires	86 402	10 000	96 402	
	<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>86 402</b>	<b>10 000</b>	<b>-</b>	<b>96 402</b>
CORPORELLES	Terrains			-	
	Constructions sur sol propre			-	
	sur sol d'autrui			-	
	instal. agencé aménagement			-	
	Instal technique, matériel outillage industriels			-	
	Autres Instal., agencement, aménag. divers	5 272	3 471		8 742
	Mobilier	11 798	1 106		12 904
	Matériel de bureau et informatique	49 800	6 539	10 181	46 159
Emballages récupérables et divers	-			-	
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>66 869</b>	<b>11 116</b>	<b>10 181</b>	<b>67 805</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>153 271</b>	<b>21 116</b>	<b>10 181</b>	<b>164 207</b>	

		Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice				Mvts prov. Amts. Derog.
		Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
		Euros				
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement					
	Concessions, Brevets et Droits similaires	10 000				
	<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>10 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal. générales Agencé. aménagé divers	3 471				
	Mobilier	1 106				
Matériel de bureau et informatique	6 539					
Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>11 116</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>21 116</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	



### 3. PROVISIONS

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	-	-	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		40 000		40 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
	Autres		44 531		44 531
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	-	<b>84 531</b>	-	<b>84 531</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	incorporelles				
	sur corporelles				
	immobilisations des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients					
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>		-	<b>84 531</b>	-	<b>84 531</b>
Dont dotations * d'exploitation et reprises * financières * exceptionnelles			84 531	-	



## 4. CREANCES ET DETTES

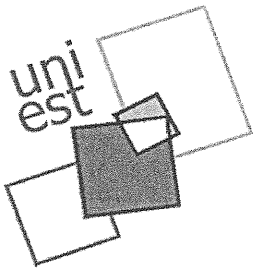
		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>CREANCES</b>	Autres immobilisations financières		-		
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	9 074 179	9 074 179		
	Personnel et comptes rattachés		-		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers		-		
	Débiteurs divers	6 518	6 518		
	Charges constatées d'avances	22 494	22 494		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>9 103 191</b>	<b>9 103 191</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max, à l'origine (1)				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1)	5 502 825	17 104	5 485 721	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 119 377	3 119 377		
	Personnel et comptes rattachés	124 924	124 924		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	226 015	226 015		
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 715	25 715		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 090	1 090		
	Produits constatés d'avance	1 745 497	1 745 497		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>10 745 443</b>	<b>5 259 722</b>	<b>5 485 721</b>	<b>-</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

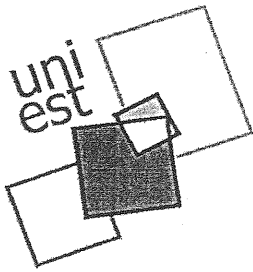




## 5. PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2013

<b>Total des Produits à recevoir</b>	<b>145 995</b>
<b>Total des Produits à recevoir sur fonctionnement</b>	<b>140 127</b>
<i>SFR</i>	650
<i>Subvention Région Rhône Alpes (Mission Sécuris'Ra 2013)</i>	41 840
<i>PLIE SOL AMO SYTRAL et REGION 2013</i>	20 220
<i>GRAND LYON 2013 AMO</i>	77 417
<b>Total des produits à recevoir sur organismes sociaux</b>	<b>5 868</b>
<i>UNIFORMATION (formation salariés)</i>	4 101
<i>CPAM IJSS</i>	1 767



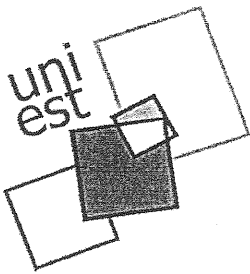
## 6. CHARGES A PAYER

31/12/2013

Total des Charges à payer	238 879
---------------------------	---------

Fournisseurs, factures non parvenues	26 566
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 307
<i>SFR</i>	101
<i>CEFI Loyer Givors</i>	947
<i>La poste</i>	139
<i>COGEM AUDIT</i>	18 252
<i>DELABRE Menuiserie</i>	138
<i>CAPSTAN</i>	840
<i>Services bancaires BFCC</i>	146
<i>Frais de déplacements du personnel</i>	164
<i>Mission Locale Bron Décines Meyzieu</i>	105
<i>Ville de Décines conso site Décines</i>	80
<i>Fournisseurs enveloppe mobilité</i>	395
<i>Fournisseurs prestations PLIE</i>	
Dettes fournisseurs formations individuelles	5 259
<i>Organismes de formation</i>	5 259

Dettes fiscales et sociales	212 313
<i>Cotisation annuelle ALLIADE 2013</i>	5 231
<i>Autres Charges a payer personnel</i>	16 903
<i>Provisions pour congés payés</i>	120 653
<i>Charges sociales sur provisions pour congés payés</i>	69 526



## 7. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

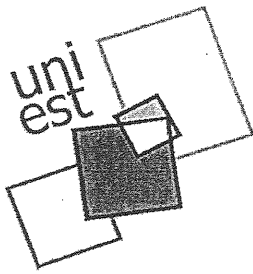
31/12/2013

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	22 494
<i>Abonnements revues et journaux</i>	402
<i>ADIFORCE</i>	356
<i>CNEA</i>	1 139
<i>PUBLICOM</i>	159
<i>SYBORD</i>	154
<i>INITIAL</i>	249
<i>FONCIA</i>	15 023
<i>GRENKE</i>	803
<i>Enveloppe mobilité stock abonnements et tickets</i>	4 209

## 8. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2013

Produits constatées d'avance - EXPLOITATION	1 745 497
<i>Foncière du Montout Mission Grand Stade</i>	30 000
<i>Subvention FSE PLIE 2011/2013 AT</i>	48 322
<i>Subvention FSE PLIE 2011/2013 CI</i>	1 667 175



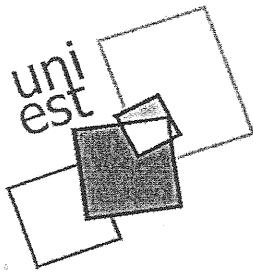
## 9. SUIVI DES FONDS DEDIES

Subventions de fonctionnement affectées

Ressources	Situations	Montant initial	Fonds à engager en début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Reclassement	Engagement à réaliser sur de nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
			A	B	C	D	E= A-B-C+D
Subv. Commission Européenne projet LEONARDO LCD		184 986	102 410	102 410			-
Subvention KBC LEASE		42 687	42 218	23 465			18 753
Subvention ADEME Plateforme mobilité		57 260		-		57 260	57 260
Subvention ETAT Contrat de génération		103 000		-		103 000	103 000
Convention Mecenat Fondation PSA		180 000				100 000	100 000
							-
							-
<b>TOTAL</b>		<b>567 933</b>	<b>144 627</b>	<b>125 874</b>	<b>-</b>	<b>260 260</b>	<b>279 013</b>

## 10. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

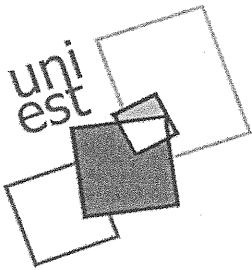
Rubriques	Locaux	Personnel	Matériels & fournitures	TOTAL au 31/12/2013
BRON	7 244,95	2 046,90	903,91	10 195,76
CHASSIEU	1 891,00	11 600,00	0,00	13 491,00
DECINES	2 312,83	2 476,84	76,60	4 866,27
FEYZIN	17 112,17	33 565,47	4 223,79	54 901,43
MEYZIEU	3 973,92	67 525,00	2 534,34	74 033,26
SAINT-PRIEST	13 834,16	33 206,74	595,92	47 636,82
SAINT-FONS	6 649,45	53 123,00	4 984,03	64 756,48
RILLIEUX LA PAPE	0,00	44 201,29	0,00	44 201,29
VENISSIEUX	14 696,00	84 095,00	8 305,00	107 096,00
VILLEURBANNE	0,00	82 212,96	0,00	82 212,96
<b>TOTAL</b>	<b>67 714,48</b>	<b>414 053,20</b>	<b>21 623,59</b>	<b>503 391,27</b>



## 11. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Etat exprimé en Euros

	Solde au 31/12/2012	Augmentations	Diminutions	Reclassements	Solde au 31/12/2013
	A	B	C	D	D=A+B-C+D
Fonds associatifs sans droit de reprise	88 125	0			88 125
Subvention d'investissement affectées à des bien renouvelable	37 867				37 867
Ecart de réévaluation	0				0
Fonds associatifs avec droit de reprise	0				0
Réserves	0				0
Report à nouveau	210 457	-34 493			175 964
Resultat de l'exercice	-34 493	1 209	-34 493		1 209
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	0				0
Provisions réglementées	0				0
Droit des propriétaires (commodat)	0				0
<b>Total</b>	<b>301 956</b>	<b>-33 284</b>	<b>-34 493</b>	<b>0</b>	<b>303 164</b>



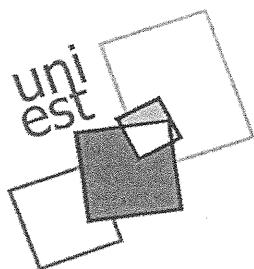
## 6. CHARGES A PAYER

31/12/2013

Total des Charges à payer	238 879
---------------------------	---------

Fournisseurs, factures non parvenues	26 566
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 307
<i>SFR</i>	101
<i>CEFI Loyer Givors</i>	947
<i>La poste</i>	139
<i>COGEM AUDIT</i>	18 252
<i>DELABRE Menuiserie</i>	138
<i>CAPSTAN</i>	840
<i>Services bancaires BFCC</i>	146
<i>Frais de déplacements du personnel</i>	164
<i>Mission Locale Bron Décines Meyzieu</i>	105
<i>Ville de Décines conso site Décines</i>	80
<i>Fournisseurs enveloppe mobilité</i>	395
<i>Fournisseurs prestations PLIE</i>	
Dettes fournisseurs formations individuelles	5 259
<i>Organismes de formation</i>	5 259

Dettes fiscales et sociales	212 313
<i>Cotisation annuelle ALLIADE 2013</i>	5 231
<i>Autres Charges a payer personnel</i>	16 903
<i>Provisions pour congés payés</i>	120 653
<i>Charges sociales sur provisions pour congés payés</i>	69 526



## 7. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

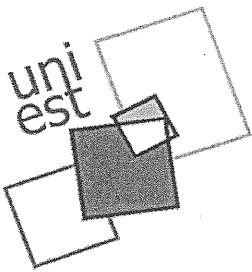
31/12/2013

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	22 494
<i>Abonnements revues et journaux</i>	402
<i>ADIFORCE</i>	356
<i>CNEA</i>	1 139
<i>PUBLICOM</i>	159
<i>SYBORD</i>	154
<i>INITIAL</i>	249
<i>FONCIA</i>	15 023
<i>GRENKE</i>	803
<i>Enveloppe mobilité stock abonnements et tickets</i>	4 209

## 8. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2013

Produits constatées d'avance - EXPLOITATION	1 745 497
<i>Foncière du Montout Mission Grand Stade</i>	30 000
<i>Subvention FSE PLIE 2011/2013 AT</i>	48 322
<i>Subvention FSE PLIE 2011/2013 CI</i>	1 667 175



## 9. SUIVI DES FONDS DEDIES

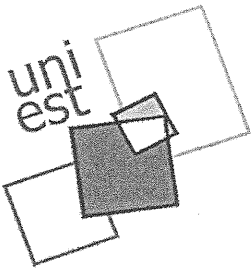
Subventions de fonctionnement affectées

Ressources	Situations	Montant initial	Fonds à engager en début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Reclassement	Engagement à réaliser sur de nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
			A	B	C	D	E= A-B-C+D
	Subv. Commission Européenne projet LEONARDO LCD	184 986	102 410	102 410			-
	Subvention KBC LEASE	42 687	42 218	23 465			18 753
	Subvention ADEME Plateforme mobilité	57 260		-		57 260	57 260
	Subvention ETAT Contrat de génération	103 000		-		103 000	103 000
	Convention Mecenat Fondation PSA	180 000				100 000	100 000
							-
							-
	<b>TOTAL</b>	<b>567 933</b>	<b>144 627</b>	<b>125 874</b>	<b>-</b>	<b>260 260</b>	<b>279 013</b>

## 10. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Rubriques	Locaux	Personnel	Matériels & fournitures	TOTAL au 31/12/2013
BRON	7 244,95	2 046,90	903,91	10 195,76
CHASSIEU	1 891,00	11 600,00	0,00	13 491,00
DECINES	2 312,83	2 476,84	76,60	4 866,27
FEYZIN	17 112,17	33 565,47	4 223,79	54 901,43
MEYZIEU	3 973,92	67 525,00	2 534,34	74 033,26
SAINT-PRIEST	13 834,16	33 206,74	595,92	47 636,82
SAINT-FONS	6 649,45	53 123,00	4 984,03	64 756,48
RILLIEUX LA PAPE	0,00	44 201,29	0,00	44 201,29
VENISSIEUX	14 696,00	84 095,00	8 305,00	107 096,00
VILLEURBANNE	0,00	82 212,96	0,00	82 212,96
<b>TOTAL</b>	<b>67 714,48</b>	<b>414 053,20</b>	<b>21 623,59</b>	<b>503 391,27</b>





## 11. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Etat exprimé en Euros

	Solde au 31/12/2012	Augmentations	Diminutions	Reclassements	Solde au 31/12/2013
	A	B	C	D	D=A+B-C+D
Fonds associatifs sans droit de reprise	88 125	0			88 125
Subvention d'investissement affectées à des bien renouvelable	37 867				37 867
Ecart de réévaluation	0				0
Fonds associatifs avec droit de reprise	0				0
Réserves	0				0
Report à nouveau	210 457	-34 493			175 964
Resultat de l'exercice	-34 493	1 209	-34 493		1 209
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	0				0
Provisions réglementées	0				0
Droit des propriétaires (commodat)	0				0
<b>Total</b>	<b>301 956</b>	<b>-33 284</b>	<b>-34 493</b>	<b>0</b>	<b>303 164</b>