

In Extenso

ESPACE FEMME GENEVIEVE D.

Siège social : 2 rue du Salève
74240 GAILLARD

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2013



In Extenso Mont-Blanc

ESPACE FEMME GENEVIEVE D.

Siège social : 2 rue du Salève
74240 GAILLARD

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2013

ESPACE FEMME GENEVIEVE D.

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

2 rue du Salève
74240 GAILLARD

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux Membres de l'organe délibérant,

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 ESPACE FEMME GENEVIEVE D., 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 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, 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 relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

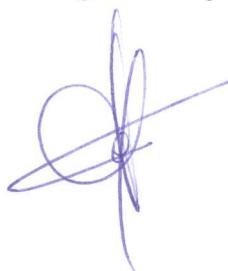
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marnaz, le 03 juin 2014

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Mont-Blanc

Brigitte Coffy



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 172,08	1 172,08			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	65 046,40	60 546,81	4 499,59	6 103,09	- 1 604
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 458,70		2 458,70	3 203,70	- 745
TOTAL (I)	68 677,18	61 718,89	6 958,29	9 306,79	- 2 349
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	118,23		118,23	118,23	
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés				142,50	- 143
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 039,08		2 039,08	2 143,72	- 105
. Personnel				0,29	
. Organismes sociaux				209,76	- 210
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	32 855,00		32 855,00	22 491,16	10 364
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	58 317,81		58 317,81	66 874,94	- 8 557
Charges constatées d'avance	9 746,77		9 746,77	8 679,54	1 067
TOTAL (II)	103 076,89		103 076,89	100 660,14	2 417
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	171 754,07	61 718,89	110 035,18	109 966,93	68

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	37 694,76	37 694,76	
. Report à nouveau	-20 858,45	-4 428,98	- 16 429
. Résultat de l'exercice	19 505,75	-16 429,47	35 935
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 335,23	2 069,14	- 734
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	37 677,29	18 905,45	18 772
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	21 018,57	38 753,67	- 17 735
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	21 018,57	38 753,67	- 17 735
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	400,00	175,00	225
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	5 321,80	6 121,39	- 800
Autres	45 617,52	46 011,42	- 394
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	51 339,32	52 307,81	- 968
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	110 035,18	109 966,93	68
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises				36,00	- 36
Production vendue biens					-100
Production vendue services	21 939,25		21 939,25	19 138,49	2 801
Montants nets produits d'expl.	21 939,25		21 939,25	19 174,49	2 765
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			431 490,40	390 636,14	40 854
Cotisations			380,00	250,00	130
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits			12 729,93	7 856,00	4 874
Reprise de provisions				1 067,13	- 1 067
Transfert de charges			4 560,00	3 450,91	1 109
Sous-total des autres produits d'exploitation			449 160,33	403 260,18	45 900
Total des produits d'exploitation (I)			471 099,58	422 434,67	48 665
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			97,40	137,13	- 40
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					-28,97
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			97,40	137,13	- 40
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital			2 428,91	3 564,68	- 1 136
Reprises sur provisions et transferts de charges					-31,86
Total des produits exceptionnels (IV)			2 428,91	3 564,68	- 1 136
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			473 625,89	426 136,48	47 489
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-16 429,47	16 429
TOTAL GENERAL			473 625,89	442 565,95	31 060

IN EXTENSO MONT-BLANC
 S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
 ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
 390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
 Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements		10,99	- 11	-100
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements		1 067,13	- 1 067	-100
Autres achats non stockés	22 760,41	20 825,00	1 935	9,29
Services extérieurs	74 706,26	73 691,32	1 015	1,38
Autres services extérieurs	40 244,89	37 410,90	2 834	7,58
Impôts, taxes et versements assimilés	17 354,59	16 466,71	888	5,39
Salaires et traitements	206 397,62	201 471,79	4 926	2,44
Charges sociales	88 089,71	86 422,43	1 667	1,93
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 603,50	4 352,71	- 2 749	-63,16
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	689,30	766,00	- 77	-10,01
Total des charges d'exploitation (I)	451 846,28	442 484,98	9 361	2,12
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	501,86	76,97	425	552,02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	501,86	76,97	425	552,02
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	75,00		75	N/S
Sur opérations en capital	1 695,00		1 695	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 770,00		1 770	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	2,00	4,00	- 2	-50,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	454 120,14	442 565,95	11 554	2,61
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	19 505,75		19 506	N/S
TOTAL GENERAL	473 625,89	442 565,95	31 060	7,02
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	9 512,75	8 735,00	778	8,90
. Prestations en nature	5 119,00	5 227,00	- 108	-2,07
. Dons en nature				
Total	14 631,75	13 962,00	670	4,80
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	5 119,00	5 227,00	- 108	-2,07
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole	9 512,75	8 735,00	778	8,90
Total	14 631,75	13 962,00	670	4,80

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 110 035,18 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 19 505,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/02/2014 par le Conseil d'Administration.

1. REGLES GENERALES

Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2013, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe « Changement de méthodes, d'estimations et de modalités d'applications » ;
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association Espace Femmes Geneviève D. est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable étant donné qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice certains critères caractérisant sa taille (total du bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

Changements de méthodes, d'estimations et de modalités d'applications

Néant

Informations à caractère fiscal

L'association s'est toujours considérée comme exonérée des impôts commerciaux compte tenu de ses activités d'utilité sociale et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

Une procédure de rescrit fiscal a été engagée par l'association auprès des services fiscaux au mois d'octobre 2010. L'association a été reconnue d'intérêt général pour l'administration fiscale en décembre 2010. Depuis cette date, l'association peut délivrer aux particuliers et aux entreprises leur faisant un don, un justificatif (reçu fiscal) leur permettant de bénéficier d'une réduction d'impôts.

Depuis cela, aucune nouvelle démarche n'a été engagée auprès de l'administration fiscale. Il a été en effet estimé que les modalités d'exercice des activités associatives n'ont pas eu d'évolutions majeures.

2. PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Immobilisations incorporelles et corporelles

Cf. Partie 3 – Tableaux de l'actif immobilisé

REGLES COMPTABLES RELATIVES A LA DEFINITION, A LA VALORISATION ET LA DEPRECIATION DES ACTIFS :

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

ABSENCE D'IMMOBILISATIONS DECOMPOSABLES :

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire une immobilisation qui possède un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

MODALITES D'AMORTISSEMENT RETENUES :

L'association ne dépassant pas les seuils de présentation simplifiée de l'annexe comptable et n'ayant pas d'immobilisations décomposables, il a été fait usage de la mesure de simplification comptable relative aux amortissements des immobilisations non décomposables. Cette mesure consiste à retenir, dans les plans d'amortissement de ce type d'immobilisations, la durée d'usage, au lieu de la durée réelle d'utilisation.

Par ailleurs, compte tenu de la politique d'utilisation maximale des immobilisations avec une mise au rebut des immobilisations obsolètes, des durées d'amortissements retenues, aucune valeur résiduelle n'a été prise en compte dans les bases d'amortissement.

Conformément au Plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les stocks de produits finis, de matériaux et fournitures sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances

Cf. Partie 3 - Tableaux Etat des créances

Principalement, nous relevons :

Le poste « Autres immobilisations financières » : il s'agit principalement des cautions versés pour les locaux et logements des résidentes.

Le poste « Fournisseurs débiteurs » : Il s'agit surtout des factures d'achats réglées au 31 décembre 2013, mais concernant des dépenses qui sont rattachées à l'exercice suivant.

Le poste « Autres Créances » : Il regroupe les participations des résidentes et les subventions d'exploitation non encore encaissées au 31 décembre 2013 mais concernant des recettes qui sont rattachées à l'exercice clos.

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

Dettes

IN EXTENSO MONT-BLANC
 S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
 ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 Au capital de 2.800.000 Euros
 390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
 Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

Cf. Partie 3 - Tableaux Etat des dettes

Principalement, nous relevons :

Le poste « Dettes fournisseurs » qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31 décembre 2013 et les factures fournisseurs non reçues, mais qui concernent des dépenses qui sont à rattacher à l'exercice clos.

Le poste « Dettes fiscales et sociales » - Il s'agit principalement des cotisations sociales du dernier trimestre non encore réglées au 31 décembre, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

Dépréciation inscrites au bilan

Cf. Partie 3 - Tableaux Provisions pour dépréciation

Les dépréciations de l'actif : Au 31 décembre 2013, aucune provision de cette nature n'était à constater.

Les provisions inscrites au passif (provision pour risques et pour charge) : Au 31 décembre 2013, aucune provision de cette nature n'était à constater.

Fonds dédiés

Cf. Partie 3 - Tableaux de suivi des fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée est inscrite en diminution des produits « subventions d'exploitation » et au passif du bilan en « fonds dédiés ». Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », à défaut par un compte de passif autorisé à cette affectation.

Un tableau en partie 3 de cette annexe détaille les fonds dédiés et les mouvements constatés au cours de l'exercice 2013.

Traitement des conventions de financement

Cf. Partie 3 – Tableau de variation des fonds associatifs - Suivi des fonds dédiés - Produits constatés d'avance

Les subventions d'exploitation : Elles sont comprises dans les produits de l'association lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur ;
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

Les subventions de fonctionnement accordées pour plusieurs exercices à l'association sont réparties en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés (cf. § précédent).

Les subventions d'investissement : Par l'analyse des dispositions de la convention de financement ou à défaut en prenant en considération les contraintes de fonctionnement de l'association, on distingue :

- *Les subventions ayant servi à financer un bien non renouvelable par l'association*

Ces subventions financent des biens qui seront enregistrés à l'actif en immobilisations corporelles alors que l'association n'a pas d'obligation de renouveler ces biens. Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable sont reprises au compte de résultat de chaque exercice au rythme de l'amortissement des biens

financés. Le compte de résultat n'est donc pas affecté car il n'est pas utile de dégager un autofinancement pour financer le renouvellement du bien.

- *Les subventions ayant servi à financer un bien renouvelable par l'association*

Les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise.

Contributions volontaires

Cf. Partie 3 - Tableaux des contributions volontaires

L'Association s'appuie, pour mener ses actions, sur des bénévoles (participation aux organes directeurs, aux ateliers, participation aux actions politiques, mise à disposition de locaux...).

Ces contributions volontaires effectuées à titre gratuit ont été valorisées sur l'ensemble des biens et services. Elles n'ont pas été comptabilisées néanmoins font l'objet d'une information spécifique dans la présente annexe.

Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite :

Ils ne sont pas comptabilisés dans les comptes de l'association, ni évalué car s'avèrent non significatifs.

Engagements reçus : Néant

Effectif :

- Effectif moyen en 2013 : 7,5 salariés

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (Article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006) :

- Rémunérations : 43 982 euros
- Avantages en nature : Néant

Droit individuel à la Formation :

La loi n° 2004-391 du 4 mai 2004, relative à la formation professionnelle et au dialogue social, ouvre, pour les salariés en CDI, un droit individuel à formation d'une durée de 20 heures minimum par an, cumulable sur un période de six ans, mais plafonné à 120 heures.

Au 31 décembre 2013, le volume cumulé d'heures de formation correspondant aux droits acquis au titre du DIF est estimé à 598 heures. Aucune demande de DIF, correspondant à ce volume d'heures acquis, n'a été enregistrée à la clôture de l'exercice.

Honoraires des commissaires aux comptes :

- Contrôle légal des comptes : 3 267,47 euros

Comptabilisation des dons, legs et parrainages

Les dons regroupent l'ensemble des ressources issues de la recherche de fonds privés quelles qu'en soient les destinations. Tous les produits des dons privés sont rattachés à l'exercice en fonctions de leur date de paiement effectif, ou en fonction de l'année fiscale de rattachement quand le don a été envoyé avant la date de clôture de l'exercice.

Dons collectées en France :

- Dons manuels : 2 326 euros
- Mécénats d'entreprise : Néant

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

3. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 68 677,18 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 172,08			1 172,08
Immobilisations corporelles	68 122,62		3 076,22	65 046,40
Immobilisations financières	3 203,70	950,00	1 695,00	2 458,70
TOTAL	72 498,40	950,00	4 771,22	68 677,18

Amortissements et provisions d'actif = 61 718,89 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 172,08			1 172,08
Immobilisations corporelles	62 019,53	1 603,50	3 076,21	60 546,81
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	63 191,61	1 603,50	3 076,21	61 718,89

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	1 172	1 172	0	1 ans
Agencet instal arve	10 105	6 941	3 164	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	34 068	34 068	0	de 3 à 5 ans
Materiel de bureau et materiel informatique	7 551	6 216	1 335	de 2 à 10 ans
Mobilier hebergement arve	4 862	4 862	0	de 2 à 5 ans
Mobilier hebergement annecy	2 064	2 064	0	de 4 à 5 ans
Mobilier lieu ressources	4 628	4 628	0	de 4 à 5 ans
Mobilier "ecoute"	1 409	1 409	0	de 4 à 5 ans
Materiel et outillage arve	359	359	0	de 4 à 5 ans
TOTAL	66 218,48	61 718,89	4 499,59	

Etat des créances = 47 099,55 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 458,70		2 458,70
Actif circulant & charges d'avance	44 640,85	44 640,85	
TOTAL	47 099,55	44 640,85	2 458,70

Produits à recevoir par postes du bilan = 32 127,00 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	32 127,00
Disponibilités	
TOTAL	32 127,00

Charges constatées d'avance = 9 746,77 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

IN EXTENSO MONTBANAIS
 S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
 ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 Au capital de 2.800.000 Euros
 390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
 Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 51 339,32 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	400,00	400,00		
Fournisseurs	5 321,80	5 321,80		
Dettes fiscales & sociales	45 617,52	45 617,52		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	51 339,32	51 339,32		

Charges à payer par postes du bilan = 28 311,52 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 300,00
Dettes fiscales & sociales	27 011,52
Autres dettes	
TOTAL	28 311,52

Tableau de variation des fonds associatifs

Valeur brute	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Réserves affectées au projet associatif	37 694,76			37 694,76
Report à nouveau	- 4 428,98		16 429,47	- 20 858,45
Résultat de l'exercice	- 16 429,47	35 935,22		19 505,75
Totaux fonds propres	16 836,31	35 935,22	16 429,47	36 342,06
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	2 069,14		733,91	1 335,23
Total des fonds associatifs	18 905,45	35 935,22	17 163,38	37 677,29

Tableau de suivi des fonds dédiés - subventions de fonctionnement affectées

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D = A - B + C
CHS 2011	15 818,51	15 818,51	13 800,00		2 018,51
CHS 2012	16 573,10	16 573,10			16 573,10
CHS 2013				188,96	188,96
ACSE FORMATION				1 000,00	1 000,00
ACSE GROUPE DE SOUTIEN				1 238,00	1 238,00
DDFE	750,00	750,00	750,00		
AVDLL	5 612,06	5 612,06	5 612,06		
TOTAL	38 753,67	38 753,67	20 162,06	2 426,96	21 018,57

IN EXTENSO MONT-BLANC
 S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
 ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 Au capital de 2.800.000 Euros
 390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
 Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contributions volontaires

Bénévolat	Heures fournies	Cout horaire	Total en €
Administration de l'association	152	23	3 496,00
Accueil « La marmite »	96	20	1 920,00
Aide pour la gestion des locaux	12,5	20	250,00
Communication	29	23	667,00
Heures bénévoles des salariés	138,25	23	3 179,75
TOTAL	427,75		9 512,75

Mise à disposition de locaux	Evaluation cout annuel
Local d'accueil de Gaillard	4 218,93
Local d'accueil d'Annecy	600,00
Mise à disposition bureau AJD	300,00
TOTAL	5 118,93

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 32 127,00 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits à recevoir(4687000000)</i>	32 127
TOTAL	32 127,00

Charges constatées d'avance = 9 746,77 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance(4860000000)</i>	9 747
TOTAL	9 746,77

Charges à payer = 28 311,52 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs - factures non parvenues(4081000000)</i>	1 300
TOTAL	1 300,00

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provisionnées pour congés à payer(4282000000)</i>	12 711
<i>Salaires à payer(4286600000)</i>	679
<i>Charges sociales s/ provisions c.p(4382000000)</i>	5 732
<i>Org.soc.autr.charg a(4386000000)</i>	551
<i>Prov charges fiscales s/cp(4482000000)</i>	762
<i>Formation continue à payer(4486000000)</i>	3 568
<i>Taxe sur les salaires à payer(4486100000)</i>	3 009
TOTAL	27 011,52

In Extenso

en Dauphiné-Savoie

DRÔME-ARDÈCHE

Parc d'Activités
Fortuneau
Chemin de Pouloumard
BP 235
26206 Montélimar
Cedex
tél. 04 75 51 91 67

Lot. J.J. Mounier
75 avenue du Maquis
BP 214
26105 Romans Cedex
tél. 04 75 72 48 88

ZAC Briffaut Est
37 avenue Jean
Monnet
26000 Valence
tél. 04 75 58 74 01

8 square du 29 Juin
26190 Saint Jean en
Royans
tél. 04 75 71 07 41

Résidence la
Persévérance
37 avenue
Commandant Corlu
26260 St Donat s/
l'Herbasse
tél. 04 75 48 70 11

114 avenue Louis Néel
07000 Privas
tél. 04 75 64 23 65

23 rue Jourdan
07200 Aubenas
tél. 04 75 93 78 25

ISÈRE

1 bis boulevard de la
Chantourne
38700 La Tronche
tél. 04 76 51 70 30

Grenoble Air Parc
38590 St-Etienne de
St-Geoirs
tél. 04 76 65 46 80

1 rue de la Croix
Beillier BP 50
38261 La Côte Saint-
André Cedex
tél. 04 74 20 21 42

3 rue Baptiste Marcet
38150 Roussillon
tél. 04 74 29 26 37

SAVOIE

116 avenue du Stade
BP 27
73704 Bourg-Saint-
Maurice Cedex
tél. 04 79 07 03 65

122 Square de la
Liberté
73600 Moutiers
tél. 04 79 24 03 11

Chalet "Les Pignes"
Route de l'Iseran
73150 Val d'Isère
tél. 04 79 41 19 91

8 avenue Victor Hugo
73200 Albertville
tél. 04 79 32 38 66

HAUTE SAVOIE

Parc d'Activités
La Ravoire - Metz Tessy
74370 Pringy
tél. 04 50 88 90 11

390 rue des Peupliers
Ecotec
74460 Marnaz
tél. 04 50 98 44 60

13 avenue Jean Moulin
74150 Rumilly
tél. 04 50 01 18 29

9 rue de la Tournette
74230 Thônes
tél. 04 50 02 95 95

" Le Corzolet "
182 Route du Bouchet
74400 Chamonix
tél. 04 50 53 21 92

Immeuble Le Vorzay
889 rue du Centre
74260 Les Gets
tél. 04 50 79 84 88

3230 route de la Barliette
74300 Arâches la Frasse
tél. 04 50 47 98 37

40 route d'Aix les Bains
74910 Seyssel
tél. 04 50 59 05 00

142 quai de l'Hôtel de Ville
74700 Sallanches
tél. 04 50 58 27 48

1120 route de l'Étale
Le Partner
74220 La Cluzaz
tél. 04 50 02 41 66

48 avenue Pasteur
74800 La Roche/Foron
tél. 04 50 25 87 96

189, rue Victor Hugo
74210 Faverges
tél. 04 50 44 44 29