

VIVRE EN VILLE 01

20 avenue Maginot

01000 BOURG EN BRESSE

Bilan au 31 décembre 2013

Sommaire

COMPTES ANNUELS	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
DETAIL DES COMPTES	23
Bilan détaillé	25
Compte de résultat détaillé	29

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	920	616	304	465
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	10 432	9 772	661	1 450
Autres immobilisations corporelles	58 401	36 228	22 173	28 581
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 452		2 452	2 338
ACTIF IMMOBILISE	72 205	46 615	25 589	32 834
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	2 777		2 777	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	30 757		30 757	113 384
Divers				
Valeurs mobilières de placement				104 283
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	198 562		198 562	109 151
Charges constatées d'avance	1 481		1 481	1 056
ACTIF CIRCULANT	233 577		233 577	327 874
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	305 782	46 615	259 167	360 708

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 890	15 890
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	99 517	175 809
Report à nouveau	20 119	20 119
RESULTAT DE L'EXERCICE	-8 026	15 535
Subventions d'investissement	1 549	1 799
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	129 048	229 152
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	34 827	34 352
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	34 827	34 352
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	102	114
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	102	114
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 830	13 338
Dettes fiscales et sociales	81 371	83 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	988	
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	95 291	97 205
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	259 167	360 708

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits des activités annexes	15 437	2,44	20 028	2,94	-4 590	-22,92
Dot. & prod. de la tarification	531 599	83,98	531 599	78,10		
Subventions d'exploitation			106 370	15,63	-106 370	-100,00
Reprises et Transferts de charge	85 392	13,49	21 952	3,23	63 440	288,99
Autres produits	108	0,02	242	0,04	-134	-55,26
Cotisations	440	0,07	470	0,07	-30	-6,38
Produits d'exploitation	632 976	100,00	680 661	100,00	-47 684	-7,01
Autres achats non stockés	17 817	2,81	23 533	3,46	-5 716	-24,29
Charges externes	103 413	16,34	128 940	18,94	-25 527	-19,80
Impôts et taxes	27 235	4,30	29 215	4,29	-1 980	-6,78
Salaires et Traitements	342 115	54,05	329 452	48,40	12 663	3,84
Charges sociales	141 535	22,36	140 295	20,61	1 240	0,88
Amortissements et provisions	10 782	1,70	16 855	2,48	-6 073	-36,03
Autres charges	13		164	0,02	-151	-92,12
Charges d'exploitation	642 910	101,57	668 454	98,21	-25 544	-3,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	-9 934	-1,57	12 206	1,79	-22 140	-181,38
Produits financiers	1 658	0,26	3 142	0,46	-1 484	-47,24
Charges financières			14		-14	-100,00
Résultat financier	1 658	0,26	3 128	0,46	-1 470	-47,01
RESULTAT COURANT	-8 276	-1,31	15 334	2,25	-23 611	-153,97
Produits exceptionnels	250	0,04	201	0,03	49	24,56
Résultat exceptionnel	250	0,04	201	0,03	49	24,56
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-8 026	-1,27	15 535	2,28	-23 562	-151,67

Annexe

Annexe des comptes annuels

Désignation de l'association : VIVRE EN VILLE 01

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 259 167 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 8 026 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/03/2014 par les dirigeants de l'association.

Annexes aux bilans et au compte de résultat

1. INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Préambule : Groupes d'Entraide Mutuelle

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

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

A compter de l'exercice 2013 et afin de se mettre en conformité avec les directives de l'organisme financeur, la comptabilité des GEM n'est plus intégrée dans celle de Vivre en Ville 01.

En conséquence il n'y a aucune comparabilité possible des comptes annuels.

Investissements

L'association a investi pour 1 751,12 € dont : 988,12 € en matériel informatique (remplacement de matériel existant), et 763,00 en dépôt de garantie.

Salariés

Compte tenu des heures payées, l'effectif moyen s'élève ainsi à 12,32 équivalent temps plein sur l'exercice.

Détail des fonds propres

Les fonds propres de l'association à la clôture, soit 129 048 €, n'intègrent pas ceux des GEM qui s'élevaient à 91 827 € au 31/12/2012.

Ventilation du résultat par service

	Exercice 2013	Exercice 2012
Vie associative	148	52
Centre d'accueil de jour	-11 383	-3 585
Service d'accompagnement à la vie sociale Bourg	-11 503	-6 578
Service d'accompagnement à la vie sociale Ornex	13 517	18 588
D3A	1 194	2 918
GEM Gex *	0	9 639
GEM Cotière *	0	-5 499
RESULTAT TOTAL	-8 026	15 535

* les résultats des GEM ne sont plus inclus dans la comptabilité de Vivre en Ville 01.

Annexes aux bilans et au compte de résultat

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Les comptes annuels de l'exercice 2013 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,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception de la comptabilité des GEM n'est plus intégrée dans les comptes de l'association.

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 5 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

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.

Annexes aux bilans et au compte de résultat

5. Provision engagements pour retraite

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

- Des caractéristiques de la convention collective applicable pour chaque catégorie de personnel,
- De l'ancienneté et de l'âge,
- D'un départ à la retraite à 62 ans
- Des probabilités de survie (table de mortalité INSEE 2009) et de présence dans l'entreprise (turn-over fort),
- D'une table de profil carrière décroissante,
- D'un taux de charges sociales moyen de 40 %,
- D'un taux d'actualisation constant de 3 %

Compte tenu de ces paramètres, l'engagement retraite à la clôture s'élève à 34 827,35 €, dont 1 394,12 € de 1 à 5 ans et 33 433,23 € 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
meublé et matériel de bureau	3 - 4 ou 5 ans
Agencements divers	5 - 7 ou 10 ans

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

3. CHANGEMENTS DE METHODE

Comme indiqué dans le préambule des informations significatives, la comptabilité des GEM n'est plus intégrée dans celle de l'association ce qui rend impossible la comparabilité des comptes.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	920			920
Immobilisations incorporelles	920			920
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 062	932	1 562	10 432
- Installations générales, agencements aménagements divers	39 446		4 771	34 675
- Matériel de transport	18 180		18 180	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 917	988	7 179	23 726
- Avances et acomptes		465	465	
Immobilisations corporelles	98 604	2 385	32 156	68 833
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 338	763	649	2 452
Immobilisations financières	2 338	763	649	2 452
ACTIF IMMOBILISE	101 862	3 148	32 805	72 205

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 385	763	3 148
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 385	763	3 148
Dont GEM		1 397		
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		32 156	649	32 805
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		32 156	649	32 805
Dont GEM		31 667	649	

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	455	161		616
Immobilisations incorporelles	455	161		616
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 612	770	611	9 772
- Installations générales, agencements aménagement divers	21 631	3 200	3 969	20 862
- Matériel de transport	18 180		18 180	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 151	2 453	6 238	15 366
Immobilisations corporelles	68 574	6 423	28 998	46 000
ACTIF IMMOBILISE	69 028	6 585	28 998	46 615
Dont GEM			28 508	

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 34 690 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 452		2 452
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	30 757	30 757	
Charges constatées d'avance	1 481	1 481	
Total	34 690	32 238	2 452
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers prod. a recevoir	1 267
Total	1 267

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises no utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	34 352	4 197	3 721		34 827
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés					
Total	34 352	4 197	3 721		34 827
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 197			
Financières					
Exceptionnelles					
Dont GEM			3 721		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 95 291 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	102	102		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 830	12 830		
Dettes fiscales et sociales	81 371	81 371		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	988	988		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	95 291	95 291		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parven.	8 438
Interets courus a payer	102
Dettes p/cp et ch.a payer	29 056
Personnel charges a payer	1 353
Charges sociales s/conges	13 165
Etat charges a payer	3 699
Total	55 813

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	1 481		
Total	1 481		

Suivi des fonds dédiés

SUBVENTIONS

	Année 2013			Montant fin exercice
	Montant début exercice	augmentations	diminutions	
Fonds dédiés				
NEANT	0			0
Total fonds dédiés		0		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"

VIVRE EN VILLE 01

VENTILATION ANALYTIQUE 2013

Ventilation analytique

Dépenses 2013	SAJ "E. BRUN"	SAVS Bourg en B	D3A	SAVS CHEVAUX" "R	Vie Associative	TOTAL
60. Achats	10 292,39	1 903,50	3 267,12	2 276,56	77,47	17 817,04
606100 Eau, électricité, gaz	1 673,77	1 673,92	797,80	800,89		4 946,38
606210 Produits pharmaceutiques	21,23	0,00	0,00	39,30		60,53
606220 Carburant mini-bus	779,65	0,00	429,30	0,00		1 208,95
606231 Repas usagers	3 728,75	130,53	339,40	0,00		4 198,68
606232 Alimentation	1 065,29	0,00	557,16	477,56	77,47	2 177,48
606250 Fourniture hôtelière	27,66	0,00	56,27	26,20		110,13
606300 Fournitures d'ent. et petits éq.	1 539,59	99,05	218,41	370,89		2 227,94
606400 Fournitures administratives	708,83	0,00	309,86	561,72		1 580,41
606700 Fournitures éducat. et péda.	747,62	0,00	558,92	0,00		1 306,54
61. Services extérieurs	24 793,19	10 712,45	17 829,55	9 733,84	0,00	63 069,03
611220 Sorties à l'extérieur	3 489,65	0,00	1 211,71	29,45		4 730,81
613200 Loyer et charges	8 113,00	7 523,34	7 800,00	6 275,30		29 711,64
613530 Location d'un véhicule	4 666,12	0,00	3 983,38	0,00		8 649,50
613531 Location photocopieur	647,36	161,84	107,88	53,96		971,04
615200 Entretien sur biens immobiliers	2 919,46	1 251,23	1 747,20	2 391,31		8 309,20
615500 Entretien sur biens mobiliers	225,15	0,00	1 007,15	0,00		1 232,30
615600 Maintenance	657,31	281,72		0,00		939,03
616000 Primes d'assurance	3 006,88	1 215,98	1 705,66	476,65		6 405,17
618100 Cotisations	344,50	169,94	187,90	322,50		1 024,84
618200 Documentation abonnements	723,76	108,40	78,67	184,67		1 095,50
62. Autres services extérieurs	13 039,03	4 876,21	7 534,64	14 597,51	296,22	36 503,60
622600 Honoraires	3 986,46	1 649,58	2 687,49	3 986,46		12 309,98
622601 Prestations éducatives	4 737,49	0,00	215,18	0,00		4 952,67
622602 Honoraires Psychologues	452,00	452,00	866,00	2 070,00		3 840,00
623000 Publication, publicités, impr.	100,11	76,37	77,87	86,37	5,30	346,02
623800 Etrences, pourboires	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
624500 Transport collectif des usagers	361,15	548,71	292,28	2 347,32		3 549,46
625100 Déplacements de service	455,82	570,57	1 024,34	2 637,60	67,54	4 755,87
625600 Mission, réception	1 366,54	527,04	662,57	1 594,62	218,00	4 368,77
626300 Frais postaux	315,46	44,79	71,03	176,43	5,38	613,09
626500 Téléphone, fax, Internet	940,02	922,94	1 540,05	1 515,12		4 918,13
627800 Services bancaires	196,98	84,21	97,83	183,59		562,61
628100 Blanchissage à l'extérieur	127,00	0,00	0,00	0,00		127,00
63. Impôts et taxes	8 978,74	4 642,07	3 898,41	9 716,00	0,00	27 235,21
631100 Taxe sur les salaires	6 685,70	3 447,85	2 827,25	7 475,40		20 436,20
633100 Participation formation cont.	1 928,54	829,72	819,16	1 773,60		5 351,01
635130 Taxe d'habitation	364,50	364,50	252,00	467,00		1 448,00
64. Charges de personnel	146 914,31	62 875,17	59 181,94	135 741,54	105,00	404 817,96
641000 Rémunération du personnel	103 336,31	44 454,20	43 876,59	95 700,88		287 367,98
641300 Gratifications de stagiaires	0,00	0,00		0,00		0,00
645000 Charges de s.s. et de pré.	38 986,86	18 527,28	15 391,69	40 916,83		113 822,67
645400 Indemnités maladie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
647500 Médecine du travail, pharma.	544,17	174,05	215,50	0,00		933,72
647600 Congés payés avec charges	-1 654,78	-923,08	-877,25	-2 174,08		-5 629,19
64139 Tickets restaurant	1 156,75	495,75	327,50	970,00		2 950,00
64780 Frais sur tickets restaurant	47,90	19,77	14,75	43,91		126,33
68000 Œuvres sociales	384,80	127,20	233,15	284,00	105,00	1 134,15
648700 Formation	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
648701 Formation remb par UNIFAF	4 112,30	0,00	0,00	0,00		4 112,30
65. Autres charges de gestion courante	0,40	0,00	12,50	0,00		12,90
66. Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
67. Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
68. Dotations aux amortis. et prov.	6 184,35	1 377,17	1 283,31	1 937,30		10 782,13
681100 Dotations aux amortis.	4 207,37	497,43	486,49	1 393,42		6 584,71
681500 Dotations aux prov.	1 976,98	879,74	796,82	543,88		4 197,42
Total des dépenses	210 202,41	86 386,56	93 007,46	174 002,75	478,69	564 077,88

VIVRE EN VILLE 01 Services DGAS

VENTILATION ANALYTIQUE 2013

Ventilation analytique

RECETTES 2013	SAJ "E. BRUN"	SAVS Bourg en B	D3A	SAVS "R. CHEVAUX"	Vie Associative	Total
Cotisations Usagers	3 537,75	700,00	1 089,00	3 910,50		9 237,25
Cotisations Membres					440,00	440,00
Repas Usagers	2 702,75	45,00	125,00			2 872,75
Participation aux activités	2 773,80		548,65	4,90		3 327,35
Dotations DGAS 2013	184 519,00	73 303,00	91 047,00	182 730,00		531 599,00
Produits Net/ Cess Produits Financiers	64,23	25,52	31,70	63,62	16,09	201,16
Dons	52,26		42,00	1,00	13,00	108,26
Intérêts des placements	446,64	446,64	446,64		116,48	1 456,40
Transfert de charges	363,50	363,50	871,83	810,00	40,69	2 449,52
Quote part don ROTARY	250,00					250,00
Remboursements formations	4 109,70					4 109,70
Total Recettes	198 819,63	74 883,66	94 201,82	187 520,02	626,26	556 051,39

RESULTATS 2013

SERVICES	SAJ "E. BRUN"	SAVS Bourg en B	D3A	SAVS "R. CHEVAUX"	Vie Associative	Total
Recettes	198 819,63	74 883,66	94 201,82	187 520,02	626,26	556 051,39
Dépenses	210 202,41	86 386,56	93 007,46	174 002,75	478,69	564 077,88
RESULTATS	-11 382,78	-11 502,90	1 194,36	13 517,27	147,57	-8 026,49

RESULTAT DGAS	-8 026,49
----------------------	------------------

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Conc.et drts similaires	920		920	920
Amort conc.et drts sim.		616	-616	-455
	920	616	304	465
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
Matériel et outillage	10 432		10 432	11 062
Amort.mat.et outillages		9 772	-9 772	-9 612
	10 432	9 772	661	1 450
Autres immobilisations corporelles				
Inst.gen.agenc.amen.d.	34 675		34 675	39 446
Matériel de transport				18 180
Mat.bureau & informatique	15 665		15 665	19 530
Mobilier	8 060		8 060	10 387
Amort.instal.gles agenc.a		20 862	-20 862	-21 631
Amort.materiel de transp.				-18 180
Amort.mat.bureau & infor.		12 923	-12 923	-15 642
Amort. mobilier		2 443	-2 443	-3 509
	58 401	36 228	22 173	28 581
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
Depots et cautionnements	2 452		2 452	2 338
	2 452		2 452	2 338
ACTIF IMMOBILISE	72 205	46 615	25 589	32 834
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
Fourn.avances & acomptes	2 777		2 777	
	2 777		2 777	
Créances				
Autres créances				
Personnel - avances et acomptes	1 295		1 295	305
Chèques déjeuners	70		70	2 135
Organisme soc.prod.a rece				4 854
Taxe sur les salaires				742
Prêt avance argent pour ac	136		136	
Compte GEM Gex	15 242		15 242	
Compte GEM Cotière	12 747		12 747	
Divers prod. a recevoir	1 267		1 267	105 349
	30 757		30 757	113 384
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Compte titres Bourg				100 635
Comptes titres GEM Gex				3 648
				104 283
Disponibilités				
Caisse epargne	104 107		104 107	5 168

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Caisse epargne GEM Gex				4 694
Compte bq GEM Gex fonct				522
Caisse epargne livret A	93 433		93 433	91 997
Caisse d'épargne GEM Cotiere				5 106
Caisse	80		80	134
Caisse direction	591		591	1 010
Caisse D3A	308		308	263
Caisse GEM Gex				105
Caisse GEM Cotiere				59
Caisse savs ornex	42		42	93
	198 562		198 562	109 151
Charges constatées d'avance				
Charges constat.d'avance	1 481		1 481	1 056
	1 481		1 481	1 056
ACTIF CIRCULANT	233 577		233 577	327 874
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	305 782	46 615	259 167	360 708

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Valeur du patrimoine intégré	11 064	11 064
Subvention d'investissements	4 826	4 826
	15 890	15 890
Autres réserves		
Excédent affecté à l'investissement	29 276	29 276
Reserve d investissement GEM Gex		11 001
Reserve de tresorerie	10 478	10 478
Reserve de tresorerie GEM Gex		25 547
Reserve de compensation	59 763	48 368
Reserve de compensation GEM Gex		25 484
Reserve de compensation GEM Cot		25 655
	99 517	175 809
Report à nouveau		
Report a nouveau	20 119	20 119
	20 119	20 119
RESULTAT DE L'EXERCICE	-8 026	15 535
Subventions d'investissement		
Subventions d'équipement	2 000	2 000
Subventions inscrites au c/r	-451	-201
	1 549	1 799
FONDS PROPRES	129 048	229 152
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
Provisions pensions & obligat.simil	34 827	29 412
Prov.pensions & oblig.simil.GEM Gex		1 196
Prov.pensions & oblig.simil.GEM Cot		3 744
	34 827	34 352
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	34 827	34 352
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Interets courus a payer	102	114
	102	114
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	102	114
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	4 392	5 965
Fournis.fact.non parven.	8 438	7 373
	12 830	13 338
Dettes fiscales et sociales		
Remuner. dues au pers.	115	
Dettes p/cp et ch.a payer	29 056	32 465
Personnel charges a payer	1 353	146
Securite sociale	13 501	12 192
Caisse retraite	12 808	12 312

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Formation professionnelle	6 361	5 952
Charges sociales s/conges	13 165	16 183
Taxe sur les salaires	1 314	
Etat charges a payer	3 699	4 503
	81 371	83 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fournisseurs immobilis.	988	
	988	
DETTES	95 291	97 205
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	259 167	360 708

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits des activités annexes						
Cotisations usagers	9 237	1,46	9 666	1,42	-429	-4,44
Repas usagers	2 873	0,45	3 374	0,50	-501	-14,86
Participations usagers	3 327	0,53	6 507	0,96	-3 179	-48,86
Prestations pour autres			481	0,07	-481	-100,00
	15 437	2,44	20 028	2,94	-4 590	-22,92
Dot. & prod. de la tarification						
Dotation globale	531 599	83,98	531 599	78,10		
	531 599	83,98	531 599	78,10		
Subventions d'exploitation						
Subventions gem gex			75 000	11,02	-75 000	-100,00
Subventions gem cotière			30 000	4,41	-30 000	-100,00
Subvention mairie montluel			500	0,07	-500	-100,00
Subventions ville bourg			70	0,01	-70	-100,00
Subvention communes gex			800	0,12	-800	-100,00
			106 370	15,63	-106 370	-100,00
Reprises et Transferts de charge						
Aides à l'emploi	71	0,01			71	
Remb.formation unifaf	4 110	0,65	18 951	2,78	-14 841	-78,31
Transfert de charges	2 379	0,38	3 001	0,44	-622	-20,73
Charges de personnel Gex	49 000	7,74			49 000	
Charges de personnel Cotière	29 832	4,71			29 832	
	85 392	13,49	21 952	3,23	63 440	288,99
Autres produits						
Dons	108	0,02	242	0,04	-134	-55,26
	108	0,02	242	0,04	-134	-55,26
Cotisations						
Adhésions membres	440	0,07	470	0,07	-30	-6,38
	440	0,07	470	0,07	-30	-6,38
Produits d'exploitation	632 976	100,00	680 661	100,00	-47 684	-7,01
Autres achats non stockés						
Eau electricite gaz	4 946	0,78	4 854	0,71	93	1,91
Produits pharmaceutiques	61	0,01	38	0,01	23	59,46
Carburant minibus	1 209	0,19	1 874	0,28	-665	-35,50
Repas usagers	4 199	0,66	5 772	0,85	-1 573	-27,26
Alimentation	2 177	0,34	4 343	0,64	-2 166	-49,86
Fournitures hotelieres	110	0,02	391	0,06	-281	-71,84
Fourn.entret.&petit equip	2 228	0,35	2 669	0,39	-442	-16,54
Fournit.administratives	1 580	0,25	2 083	0,31	-503	-24,14
Fournitures educatives	1 307	0,21	1 509	0,22	-202	-13,40
	17 817	2,81	23 533	3,46	-5 716	-24,29
Charges externes						
Sorties a l'exterieur	4 731	0,75	7 991	1,17	-3 260	-40,80
Locations immobilieres	29 712	4,69	43 798	6,43	-14 086	-32,16
Location photocopieur	971	0,15	1 095	0,16	-124	-11,33

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Location vehicule	8 650	1,37	8 685	1,28	-35	-0,40
Ent.repar.biens immob.	8 309	1,31	10 393	1,53	-2 084	-20,05
Ent.materiel roulant	1 232	0,19	2 994	0,44	-1 762	-58,84
Entretien, blanchissage	127	0,02	133	0,02	-6	-4,51
Maintenance	939	0,15	1 956	0,29	-1 017	-51,99
Primes d'assurances	6 405	1,01	7 235	1,06	-830	-11,47
Cotisations	1 025	0,16	2 006	0,29	-981	-48,91
Documentations	1 096	0,17	1 172	0,17	-76	-6,51
Honoraires	12 310	1,94	14 994	2,20	-2 684	-17,90
Prestations educatives	4 953	0,78	4 910	0,72	42	0,86
Honoraires psychologues	3 840	0,61			3 840	
Publication publicite	346	0,05	747	0,11	-401	-53,66
Transport d'usagers	3 549	0,56	4 256	0,63	-707	-16,60
Deplacement de service	4 756	0,75	6 671	0,98	-1 915	-28,71
Missions receptions	4 369	0,69	1 126	0,17	3 243	287,94
Frais postaux	613	0,10	771	0,11	-158	-20,50
Telephone fax internet	4 918	0,78	7 118	1,05	-2 200	-30,90
Aut.frais & comm.s/prest.	563	0,09	889	0,13	-326	-36,70
	103 413	16,34	128 940	18,94	-25 527	-19,80
Impôts et taxes						
Taxe s/salaires	20 436	3,23	21 258	3,12	-822	-3,87
Participation form.cont.	5 351	0,85	5 952	0,87	-601	-10,09
Taxe habitation	1 448	0,23	2 005	0,29	-557	-27,78
	27 235	4,30	29 215	4,29	-1 980	-6,78
Salaires et Traitements						
Salaires	341 992	54,03	322 204	47,34	19 788	6,14
Conges payes	-3 409	-0,54	3 986	0,59	-7 395	-185,52
Chèques restaurant	3 533	0,56	3 263	0,48	270	8,28
	342 115	54,05	329 452	48,40	12 663	3,84
Charges sociales						
Cotis.urssaf	84 551	13,36	79 558	11,69	4 993	6,28
Cotis.retraite	31 911	5,04	30 216	4,44	1 695	5,61
Cotis.assedic	16 605	2,62	13 378	1,97	3 227	24,12
Charges sur conges	-3 018	-0,48	1 958	0,29	-4 976	-254,14
Cte hygiene medec.trav.	1 651	0,26	1 432	0,21	218	15,25
Frais sur tickets restaurant	155	0,02	241	0,04	-86	-35,78
Oeuvres sociales	1 517	0,24	1 614	0,24	-96	-5,98
Formation			96	0,01	-96	-100,00
Formation remb.par unifaf	8 163	1,29	11 802	1,73	-3 639	-30,84
	141 535	22,36	140 295	20,61	1 240	0,88
Amortissements et provisions						
Dotat. amort. s/immobil.	6 585	1,04	8 319	1,22	-1 735	-20,85
Dot. prov. risques & ch. exploit.	4 197	0,66	8 536	1,25	-4 338	-50,83
	10 782	1,70	16 855	2,48	-6 073	-36,03
Autres charges						
Charges div.gest.courante	13		164	0,02	-151	-92,12
	13		164	0,02	-151	-92,12

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges d'exploitation	642 910	101,57	668 454	98,21	-25 544	-3,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	-9 934	-1,57	12 206	1,79	-22 140	-181,38
Produits financiers						
Prod.net.s/cess.val.mob.	201	0,03	1 117	0,16	-916	-81,99
Aut.prod.financiers	1 456	0,23	2 025	0,30	-568	-28,06
	1 658	0,26	3 142	0,46	-1 484	-47,24
Charges financières						
Interets decouvert			14		-14	-100,00
			14		-14	-100,00
Résultat financier	1 658	0,26	3 128	0,46	-1 470	-47,01
RESULTAT COURANT	-8 276	-1,31	15 334	2,25	-23 611	-153,97
Produits exceptionnels						
Quote-part des subventions virées	250	0,04	201	0,03	49	24,56
	250	0,04	201	0,03	49	24,56
Résultat exceptionnel	250	0,04	201	0,03	49	24,56
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-8 026	-1,27	15 535	2,28	-23 562	-151,67