

Jeunesse et Vie ASSOC.

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan Association	2
Soldes Intermédiaires de Gestion	14
ANNEXES 2013	15
1.1 <i>Faits significatifs</i>	17
1.2 <i>Règles et méthodes comptables</i>	18
Informations relatives au bilan	19
2.1 <i>Bilan actif</i>	19
2.1.1 <i>Immobilisations incorporelles</i>	19
2.1.2 <i>Immobilisations corporelles</i>	19
2.1.3 <i>Détail des créances et des produits à recevoir</i>	21
2.1.4 <i>Echéance des valeurs réalisables</i>	22
2.2 <i>Bilan passif</i>	23
2.2.1 <i>Variation des fonds associatifs</i>	23
2.2.2 <i>Provisions</i>	23
<i>Paramètres économiques :</i>	23
<i>Paramètres sociaux :</i>	23
<i>Paramètres techniques :</i>	24
2.2.3 <i>Emprunts</i>	24
2.2.4 <i>Echéance des dettes d'exploitation</i>	24
2.3 <i>Contributions volontaires</i>	24
2.4 <i>Informations diverses</i>	24
Informations relatives au compte de résultat	25
3-1 <i>Le chiffre d'affaire</i>	25
3- 2 <i>Les subventions</i>	25

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise Jeunesse et Vie ASSOC. pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	876 752,61	Euros
chiffre d'affaires	1 609 906,94	Euros
résultat net comptable	16 633,10	Euros

Fait à Val de Reuil
Le 23/02/2014

Signature de l'Expert Comptable

Caroline MOREAU
Cabinet SOLIAXIS E.U.R.L.

Bilan Association

Jeunesse et Vie ASSOC.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	34 868,20	33 599,50	1 268,70	0,14	2 942,30	0,35
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	83 396,20	59 062,66	24 333,54	2,78	32 785,79	3,92
Installations techniques, matériel & outillage industriels	536 228,61	394 125,76	142 102,85	16,21	165 114,53	19,73
Autres immobilisations corporelles	129 368,15	110 219,59	19 148,56	2,18	12 132,58	1,45
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	2 058,75		2 058,75	0,23	2 058,75	0,25
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	21 612,06		21 612,06	2,47	25 108,17	3,00
Autres immobilisations financières	10 077,09		10 077,09	1,15	9 327,09	1,11
TOTAL (I)	817 609,06	597 007,51	220 601,55	25,16	249 469,21	29,82
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	799,09		799,09	0,09	1 384,46	0,17
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	340 867,28	30 239,95	310 627,33	35,43	281 779,39	33,68
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	40,00		40,00	0,00	255,00	0,03
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	15 798,43		15 798,43	1,80	28 497,62	3,41
Valeurs mobilières de placement	86 172,74		86 172,74	9,83	85 633,51	10,23
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	237 763,78		237 763,78	27,12	182 422,38	21,80
Charges constatées d'avance	4 949,69		4 949,69	0,56	7 253,80	0,87
TOTAL (II)	686 391,01	30 239,95	656 151,06	74,84	587 226,16	70,18
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 504 000,07	627 247,46	876 752,61	100,00	836 695,37	100,00

Jeunesse et Vie ASSOC.**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	21 228,74	2,42	21 228,74	2,54
Ecart de réévaluation	399 413,11	45,56	399 413,11	47,74
Réserves				
Report à nouveau	-375 030,95	-42,76	-379 322,62	-45,33
Résultat de l'exercice	16 633,10	1,90	4 291,67	0,51
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation	308 280,76	35,16	307 080,76	36,70
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	370 524,76	42,26	352 691,66	42,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	55 045,00	6,28	51 743,00	6,18
TOTAL (II)	55 045,00	6,28	51 743,00	6,18
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	118 997,09	13,57	150 094,51	17,94
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	40 810,61	4,65	38 161,67	4,56
Fournisseurs et comptes rattachés	123 047,58	14,03	123 778,64	14,79
Autres	166 563,57	19,00	120 225,82	14,37
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 764,00	0,20		
TOTAL (IV)	451 182,85	51,46	432 260,64	51,66
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	876 752,61	100,00	836 695,30	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Jeunesse et Vie ASSOC.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	31 524,19		31 524,19	1,96	31 459,96	2,02	65	0,21
Production vendue de biens								
Prestations de services	1 578 382,75		1 578 382,75	98,04	1 525 942,77	97,98	52 440	3,44
Montants nets produits d'expl.	1 609 906,94		1 609 906,94	100,00	1 557 402,73	100,00	52 504	3,37
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			359 013,44	22,30	283 677,76	18,21	75 336	26,56
Cotisations			5 644,00	0,35	4 383,00	0,28	1 261	28,77
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			4 714,86	0,29	5 028,94	0,32	-314	-6,24
Reprise sur provisions, dépréciations			28 150,08	1,75	8 582,41	0,55	19 568	228,01
Transfert de charges			27 631,27	1,72	54 473,40	3,50	-26 842	-49,27
Sous-total des autres produits d'exploitation			425 153,65	26,41	356 145,51	22,87	69 008	19,38
Total des produits d'exploitation (I)			2 035 060,59	126,41	1 913 548,24	122,87	121 512	6,35
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			2 407,22	0,15	2 797,93	0,18	-390	-13,93
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			2 407,22	0,15	2 797,93	0,18	-390	-13,93
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			4 120,40	0,26	10 040,77	0,64	-5 920	-58,95
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			4 120,40	0,26	10 040,77	0,64	-5 920	-58,95
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 041 588,21	126,81	1 926 386,94	123,69	115 202	5,98
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			2 041 588,21	126,81	1 926 386,94	123,69	115 202	5,98
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			127 492,11	7,92	134 981,85	8,67	-7 489	-5,54
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements			585,37	0,04	656,23	0,04	-71	-10,81
Autres achats non stockés			212 714,79	13,21	172 896,54	11,10	39 818	23,03
Services extérieurs			496 984,02	30,87	474 829,68	30,49	22 155	4,67
Autres services extérieurs			69 978,31	4,35	73 112,70	4,69	-3 134	-4,28
Impôts, taxes et versements assimilés			54 841,58	3,41	52 337,97	3,36	2 504	4,78
Salaires et traitements			620 176,88	38,52	608 950,69	39,10	11 226	1,84
Charges sociales			255 593,64	15,88	244 134,77	15,88	11 459	4,69
Autres charges de personnel			42 000,00	2,61	4 741,50	0,30	37 259	785,89
Subventions accordées par l'association								

Jeunesse et Vie ASSOC.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	53 142,51	3,30	77 721,93	4,99	-24 579	-31,61
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	10 858,59	0,67	10 369,94	0,67	489	4,72
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	12 486,00	0,78	13 100,00	0,84	-614	-4,68
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	49 699,59	3,09	38 227,13	2,45	11 472	30,01
Total des charges d'exploitation (I)	2 006 553,39	124,64	1 906 060,93	122,39	100 493	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	5 314,76	0,33	6 817,19	0,44	-1 503	-22,04
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	5 314,76	0,33	6 817,19	0,44	-1 503	-22,04
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	13 086,96	0,81	9 217,15	0,59	3 869	41,98
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	13 086,96	0,81	9 217,15	0,59	3 869	41,98
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 024 955,11	125,78	1 922 095,27	123,42	102 860	5,35
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	16 633,10	1,03	4 291,67	0,28	12 342	287,63
TOTAL GENERAL	2 041 588,21	126,81	1 926 386,94	123,69	115 202	5,98

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Jeunesse et Vie ASSOC.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	34 868,20	33 599,50	1 268,70	0,14	2 942,30	0,35
205300 Logiciels	34 868,20		34 868,20	3,98	34 868,20	4,17
280530 Amortissements des logiciels		33 599,50	-33 599,50	-3,82	-31 925,90	-3,81
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	83 396,20	59 062,66	24 333,54	2,78	32 785,79	3,92
213500 Installations générales	83 396,20		83 396,20	9,51	83 396,20	9,97
281350 Amort. agencts Imm. app. Asso.		59 062,66	-59 062,66	-6,73	-50 610,41	-6,04
Installations techniques, matériel & outillage industriels	536 228,61	394 125,76	142 102,85	16,21	165 114,53	19,73
215500 Matériel hébergement	371 179,36		371 179,36	42,34	364 013,73	43,51
215510 Matériel de cuisine	25 403,07		25 403,07	2,90	25 403,07	3,04
215520 Matériel de restaurant	55 624,36		55 624,36	6,34	55 624,36	6,65
215530 Matériel socio-éducatif	38 974,01		38 974,01	4,45	33 007,02	3,94
215540 Matériel services généraux	21 079,00		21 079,00	2,40	21 079,00	2,52
215550 Matériel Centre de Loisirs	22 148,15		22 148,15	2,53	22 148,15	2,65
215560 Matériel Espaces Verts	1 820,66		1 820,66	0,21	1 820,66	0,22
281550 Amort. matériel hébergement		251 557,05	-251 557,05	-28,68	-224 975,80	-26,88
281551 Amort. matériel cuisine		23 904,46	-23 904,46	-2,72	-23 256,15	-2,77
281552 Amort. matériel restaurant		46 728,99	-46 728,99	-5,32	-43 317,39	-5,17
281553 Amortissements mat. socio éducatif		29 910,18	-29 910,18	-3,40	-28 354,77	-3,38
281554 Amort. mat. services généraux		18 056,27	-18 056,27	-2,05	-14 186,84	-1,69
281555 Amort. mat. Centre de Loisirs		22 148,15	-22 148,15	-2,52	-22 069,85	-2,63
281556 Amort. mat. Espces Verts		1 820,66	-1 820,66	-0,20	-1 820,66	-0,21
Autres immobilisations corporelles	129 368,15	110 219,59	19 148,56	2,18	12 132,58	1,45
218100 Inst.gales agencnt aménagt.div.	9 277,87		9 277,87	1,06	3 026,48	0,36
218200 Matériel de transport	33 489,79		33 489,79	3,82	27 925,50	3,34
218300 Mat. de bureau et informatique	45 210,16		45 210,16	5,16	44 362,20	5,30
218350 Mat. Informatique animation	41 390,33		41 390,33	4,72	40 165,63	4,80
281810 Amort.agencts ds Immeub.loués		2 150,30	-2 150,30	-0,24	-940,29	-0,10
281820 Amort. matériel de transport		28 956,04	-28 956,04	-3,29	-27 372,49	-3,26
281830 Amort. mat. de bureau & infor.		39 133,56	-39 133,56	-4,45	-35 618,25	-4,25
281835 Amort. mat. info. animation		39 979,69	-39 979,69	-4,55	-39 416,20	-4,70
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	2 058,75		2 058,75	0,23	2 058,75	0,25
261000 Participations & créances/part	2 058,75		2 058,75	0,23	2 058,75	0,25
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	21 612,06		21 612,06	2,47	25 108,17	3,00
274700 Prêts aux org. collecteurs	21 612,06		21 612,06	2,47	25 108,17	3,00
Autres immobilisations financières	10 077,09		10 077,09	1,15	9 327,09	1,11
275000 Dépôts & cautionnements versé	3 974,29		3 974,29	0,45	3 224,29	0,39
276100 Autres Créances Immobilisées	6 102,80		6 102,80	0,70	6 102,80	0,73
TOTAL (I)	817 609,06	597 007,51	220 601,55	25,16	249 469,21	29,82

Jeunesse et Vie ASSOC.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	799,09		799,09	0,09	1 384,46	0,17
321100 Stock vivres	799,09		799,09	0,09	1 384,46	0,17
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	340 867,28	30 239,95	310 627,33	35,43	281 779,39	33,68
411000 Collectifs Résidents	76 761,85		76 761,85	8,76	81 342,77	9,72
411200 Collectif Tiers	53 506,49		53 506,49	6,10	62 617,78	7,48
411300 Collectif clients restauration	5 440,82		5 440,82	0,62	5 730,81	0,68
411400 Organismes financeurs	150 834,12		150 834,12	17,20	104 186,39	12,45
416000 Créances dout. ou litig.	54 324,00		54 324,00	6,20	66 249,08	7,92
491000 Provisions pour dépréciation		30 239,95	-30 239,95	-3,44	-38 347,44	-4,57
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	40,00		40,00	0,00	255,00	0,03
425000 Acompte au personnel	40,00		40,00	0,00	255,00	0,03
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	15 798,43		15 798,43	1,80	28 497,62	3,41
467000 Prêt résidents	5 761,91		5 761,91	0,66	5 499,89	0,66
468700 Produits divers à recevoir	10 036,52		10 036,52	1,14	22 997,73	2,75
Valeurs mobilières de placement	86 172,74		86 172,74	9,83	85 633,51	10,23
508000 SICAV - Crédit Mutuel	81 813,69		81 813,69	9,33	81 252,35	9,71
508100 Souscription - Crédit coop.	4 359,05		4 359,05	0,50	4 381,16	0,52
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	237 763,78		237 763,78	27,12	182 422,38	21,80
512120 Crédit Mutuel	68 188,20		68 188,20	7,78	12 351,21	1,48
512125 Crédit Mutuel - Livret Bleu	49 242,15		49 242,15	5,62	86 658,15	10,36
512200 Crédit Coopératif	69 917,32		69 917,32	7,97	23 982,27	2,87
512210 Crédit Coopératif - cpt livret	48 605,03		48 605,03	5,54	57 920,15	6,92
530000 Caisse	943,59		943,59	0,11	717,43	0,09
531100 Caisse Etape	867,49		867,49	0,10	793,07	0,09
540300 REGIE BINAY					0,10	0,00
Charges constatées d'avance	4 949,69		4 949,69	0,56	7 253,80	0,87
486000 Charges constatées d'avance	4 949,69		4 949,69	0,56	7 253,80	0,87
TOTAL (II)	686 391,01	30 239,95	656 151,06	74,84	587 226,16	70,18
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 504 000,07	627 247,46	876 752,61	100,00	836 695,37	100,00

Jeunesse et Vie ASSOC.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	21 228,74	2,42	21 228,74	2,54
102000 Fonds associatifs s dt de repr	21 228,74	2,42	21 228,74	2,54
Ecart de réévaluation	399 413,11	45,56	399 413,11	47,74
105000 Ecart de réévaluation	399 413,11	45,56	399 413,11	47,74
Réserves				
Report à nouveau	-375 030,95	-42,76	-379 322,62	-45,33
110000 Report à nouveau (créditeur)	19 528,64	2,23	15 236,97	1,82
119000 Report à nouveau (débitteur)	-394 559,59	-44,99	-394 559,59	-47,15
Résultat de l'exercice	16 633,10	1,90	4 291,67	0,51
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation	308 280,76	35,16	307 080,76	36,70
103600 Subv. Invst. sous contrat	308 280,76	35,16	307 080,76	36,70
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	370 524,76	42,26	352 691,66	42,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	55 045,00	6,28	51 743,00	6,18
151800 Autres Provisions pour risques	55 045,00	6,28	51 743,00	6,18
TOTAL (II)	55 045,00	6,28	51 743,00	6,18
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	118 997,09	13,57	150 094,51	17,94
164106 Emprunt BFCC	85 998,13	9,81	106 522,34	12,73
164107 Emprunt BFCC n° 100114660	14 588,61	1,66	22 634,89	2,71
168000 Autres emprunts & dettes assim	18 410,35	2,10	20 937,28	2,50
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	40 810,61	4,65	38 161,67	4,56
419000 Caution bajet	17 757,79	2,03	17 409,85	2,08
419001 Caution étape	10 669,83	1,22	6 529,53	0,78
419100 Rembt. APL Résidents	12 124,99	1,38	13 964,29	1,67
419500 Caution clés	258,00	0,03	258,00	0,03
Fournisseurs et comptes rattachés	123 047,58	14,03	123 778,64	14,79
401000 Collectif Fournisseurs	104 287,20	11,89	102 436,24	12,24
408000 Frs factures non parvenues	18 760,38	2,14	21 342,40	2,55
Autres	166 563,57	19,00	120 225,82	14,37
421000 Rému. nettes dues au perso.			430,51	0,05
428000 Dettes personnel - indemnité retraite	28 000,00	3,19		
428200 Dettes provis. congés à payer	44 980,90	5,13	40 984,19	4,90
431000 Sécurité Sociale	23 018,00	2,63	25 023,00	2,99
437300 Formation continue	7 623,26	0,87	7 609,81	0,91
437310 Abelio - retraites	18 221,00	2,08	17 715,99	2,12
437320 Réunica - Apec	2 266,00	0,26	2 245,84	0,27
437350 Ionis Prévoyance	2 809,48	0,32	2 706,08	0,32

Jeunesse et Vie ASSOC.**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
<i>437600 Ionis santé</i>	4 465,90	0,51	4 366,00	0,52
<i>438000 charges sociales - indemnité retraite</i>	14 000,00	1,60		
<i>438200 Charg. soc. sur congés à payer</i>	17 992,38	2,05	16 393,69	1,96
<i>447100 Taxe sur les salaires</i>	2 935,00	0,33	2 750,71	0,33
<i>467800 IJSS CPAM</i>	251,65	0,03		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 764,00	0,20		
<i>487000 Produits constatés d'avance</i>	1 764,00	0,20		
TOTAL(IV)	451 182,85	51,46	432 260,64	51,66
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	876 752,61	100,00	836 695,30	100,00
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>				

Jeunesse et Vie ASSOC.

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	31 524,19		31 524,19	1,96	31 459,96	2,02	65	0,21
707200 Blanchisserie / Laverie	31 524,19		31 524,19	1,96	31 459,96	2,02	65	0,21
Production vendue de biens								
Prestations de services	1 578 382,75		1 578 382,75	98,04	1 525 942,77	97,98	52 440	3,44
706100 Participation des usagers	13 719,95		13 719,95	0,85	11 556,98	0,74	2 163	18,72
706110 Repas Résidents	92 194,14		92 194,14	5,73	87 106,89	5,59	5 088	5,84
706120 Repas Adhérents	170 386,36		170 386,36	10,58	186 251,23	11,96	-15 865	-8,51
706135 Vivres animations					436,70	0,03	-436	-100,00
706170 Boissons cafétéria	249,08		249,08	0,02	2 699,19	0,17	-2 450	-90,76
706200 Redevances hébergement	833 124,86		833 124,86	51,75	791 036,08	50,79	42 088	5,32
706250 Redevance ALT	23 949,19		23 949,19	1,49	20 039,28	1,29	3 910	19,51
706400 Prest. de serv. CAF / FJT	183 157,56		183 157,56	11,38	183 266,79	11,77	-109	-0,05
706500 Prest. de serv. C.G 27 / FJT	91 000,00		91 000,00	5,65	71 200,00	4,57	19 800	27,81
706600 Prestation de service Villa CA					12 983,69	0,83	-12 983	-100,00
708100 Frais de dossiers	10 542,50		10 542,50	0,65	9 570,00	0,61	972	10,16
708101 Frais administratifs refacturé	1 621,70		1 621,70	0,10	2 898,19	0,19	-1 277	-44,05
708200 Entretien & travaux refacturés	1 594,54		1 594,54	0,10	1 751,75	0,11	-157	-8,96
708300 Mise à disposition des locaux	83 883,50		83 883,50	5,21	70 597,70	4,53	13 286	18,82
708301 Mise à disposition personnel					1 855,00	0,12	-1 855	-100,00
708400 Mise à dispo. réfrigérateur	2 121,00		2 121,00	0,13	2 128,30	0,14	-7	-0,32
708800 Accompagnement social	70 838,37		70 838,37	4,40	70 565,00	4,53	273	0,39
Montants nets produits d'expl.	1 609 906,94		1 609 906,94	100,00	1 557 402,73	100,00	52 504	3,37
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			359 013,44	22,30	283 677,76	18,21	75 336	26,56
741100 Etat - AGLS			50 000,00	3,11	46 000,00	2,95	4 000	8,70
741200 Etat - CUCS			5 000,00	0,31	5 500,00	0,35	-500	-9,08
741300 Etat - Fonjep			28 782,00	1,79	28 787,00	1,85	-5	-0,01
741350 CUCS CAPE			3 000,00	0,19	3 500,00	0,22	-500	-14,28
741410 CUCS CASE			10 000,00	0,62	10 000,00	0,64		0,00
741420 Agglo - CASE			15 000,00	0,93			15 000	N/S
741500 LOGILIANCE			14 000,00	0,87			14 000	N/S
741550 Etat - Agence Immo. Solidaire			40 000,00	2,48			40 000	N/S
741600 C.A.F - A.L.T			49 931,40	3,10	50 090,76	3,22	-159	-0,31
744000 Ville d'Alizay			5 000,00	0,31	5 000,00	0,32		0,00
744100 Subv. À recevoir Ville Gaillon			5 000,00	0,31	5 000,00	0,32		0,00
744200 Louviers			34 400,00	2,14	34 400,00	2,21		0,00
744300 Pont de l'Arche			7 200,00	0,45	7 200,00	0,46		0,00
744350 Le Neubourg			7 500,04	0,47	5 000,00	0,32	2 500	50,00
744400 Saint Marcel			8 200,00	0,51	8 200,00	0,53		0,00
744600 Vernon			35 000,00	2,17	35 000,00	2,25		0,00
745000 Sub. fonctionnement - CAF			41 000,00	2,55	40 000,00	2,57	1 000	2,50
Cotisations			5 644,00	0,35	4 383,00	0,28	1 261	28,77
756000 Cotisations des Adhérents			5 644,00	0,35	4 383,00	0,28	1 261	28,77
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			4 714,86	0,29	5 028,94	0,32	-314	-6,24
758200 Prdts divers remboursement FAF			-374,29	-0,01			-374	N/S
758500 Legs et donations non affectés			384,00	0,02	1 571,47	0,10	-1 187	-75,55
758650 cautions détenues			4 699,83	0,29	2 830,75	0,18	1 869	66,04
758800 Autres produits			5,32	0,00	626,72	0,04	-621	-99,19
Reprise sur provisions, dépréciations			28 150,08	1,75	8 582,41	0,55	19 568	228,01
781500 Reprise / prov. risq&ch. expl.			9 184,00	0,57			9 184	N/S

Jeunesse et Vie ASSOC.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
781740 Reprise de provisions	18 966,08	1,18	8 582,41	0,55	10 384	121,00
Transfert de charges	27 631,27	1,72	54 473,40	3,50	-26 842	-49,27
791110 Remb Formation UNIFORMATION	5 305,88	0,33	14 292,23	0,92	-8 987	-62,87
791150 Remb. charges du personnel	-1 888,50	-0,11	6 519,64	0,42	-8 407	-128,95
791200 Avantages en nature	11 863,70	0,74	10 647,60	0,68	1 216	11,42
791400 ASP-Emplois aidés	12 350,19	0,77	23 013,93	1,48	-10 663	-46,32
Sous-total des autres produits d'exploitation	425 153,65	26,41	356 145,51	22,87	69 008	19,38
Total des produits d'exploitation (I)	2 035 060,59	126,41	1 913 548,24	122,87	121 512	6,35
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun Exédent transféré (II)						
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	2 407,22	0,15	2 797,93	0,18	-390	-13,93
764000 Revenus des VMP	561,34	0,03	675,06	0,04	-114	-16,88
768100 Intérêts des cpt financiers	1 845,88	0,11	2 122,87	0,14	-277	-13,04
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	2 407,22	0,15	2 797,93	0,18	-390	-13,93
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	4 120,40	0,26	10 040,77	0,64	-5 920	-58,95
771300 Libéralités	17,71	0,00			17	N/S
771800 Produits excep/opé. de gestion			7,50	0,00	-7	-100,00
772000 Produits sur exerc. antérieurs	4 102,69	0,25	10 033,27	0,64	-5 931	-59,10
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)	4 120,40	0,26	10 040,77	0,64	-5 920	-58,95
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	2 041 588,21	126,81	1 926 386,94	123,69	115 202	5,98
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL	2 041 588,21	126,81	1 926 386,94	123,69	115 202	5,98
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	127 492,11	7,92	134 981,85	8,67	-7 489	-5,54
601000 Vivres restaurant	118 991,88	7,39	116 343,85	7,47	2 648	2,28
601100 Boissons restauration			2 931,92	0,19	-2 931	-100,00
601115 Vivres animations	835,16	0,05	2 926,08	0,19	-2 091	-71,45
601150 Boissons cafétéria			4 573,73	0,29	-4 573	-100,00
602000 Produits d'entretien	7 665,07	0,48	8 206,27	0,53	-541	-6,58
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	585,37	0,04	656,23	0,04	-71	-10,81
603110 Variation de stock vivres	585,37	0,04	656,23	0,04	-71	-10,81
Autres achats non stockés	212 714,79	13,21	172 896,54	11,10	39 818	23,03
604100 Prestations de serv. diverses	2 435,85	0,15	1 345,50	0,09	1 090	81,04
606100 Carburant	6 391,21	0,40	6 952,20	0,45	-561	-8,06
606110 Eau	55 130,34	3,42	43 232,28	2,78	11 898	27,52
606120 Electricité	61 419,55	3,82	47 268,24	3,04	14 151	29,94
606130 Combustible chauffage	57 747,86	3,59	48 080,22	3,09	9 667	20,11
606160 Gaz	7 659,00	0,48	8 201,66	0,53	-542	-6,60
606300 Fournit. entret./pt équipement	19 659,01	1,22	15 575,34	1,00	4 084	26,22
606400 Fournitures administratives	2 271,97	0,14	2 241,10	0,14	30	1,34

Jeunesse et Vie ASSOC.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Services extérieurs	496 984,02	30,87	474 829,68	30,49	22 155	4,67
611000 <i>Sous-traitance générale</i>	26 119,79	1,62	21 433,17	1,38	4 686	21,96
612000 <i>Redevance de crédit-bail</i>	412,84	0,03	4 954,08	0,32	-4 542	-91,67
612100 <i>Redevance crédit bail photocop</i>	14 338,16	0,89	18 972,64	1,22	-4 634	-24,42
613200 <i>Locations Immobilières</i>	364 300,81	22,63	336 167,91	21,59	28 133	8,37
613500 <i>Locations Mobilières</i>	3 170,56	0,20	3 370,20	0,22	-200	-5,92
615200 <i>Entret. & réparat./biens immo.</i>	18 457,82	1,15	14 589,95	0,94	3 868	26,51
615500 <i>Entret. & réparat./biens mob.</i>	3 732,28	0,23	1 939,23	0,12	1 793	92,47
615600 <i>Maintenance</i>	58 343,37	3,62	60 168,14	3,86	-1 825	-3,02
616100 <i>Primes assurances-multirisques</i>	7 176,39	0,45	11 403,36	0,73	-4 227	-37,06
617000 <i>Etudes et recherches</i>			897,00	0,06	-897	-100,00
618300 <i>Documentation technique</i>	912,00	0,06	934,00	0,06	-22	-2,35
618600 <i>Formation des Bénévoles</i>	20,00	0,00			20	N/S
Autres services extérieurs	69 978,31	4,35	73 112,70	4,69	-3 134	-4,28
621100 <i>Personnel intérimaire</i>	230,20	0,01			230	N/S
622600 <i>Honoraires</i>	16 187,49	1,01	18 599,39	1,19	-2 412	-12,96
622700 <i>Frais d'acte et de contentieux</i>	6 165,59	0,38	7 682,35	0,49	-1 517	-19,74
623100 <i>Annonces et insertions</i>	2 237,26	0,14	2 493,66	0,16	-256	-10,26
623600 <i>Catalogues et imprimés</i>	837,20	0,05	1 593,60	0,10	-756	-47,45
623700 <i>Publications</i>			4,80	0,00	-4	-100,00
623800 <i>Divers (pourboires, dons, ...)</i>			70,00	0,00	-70	-100,00
625100 <i>Voyages et déplacement</i>	1 252,07	0,08	1 003,01	0,06	249	24,83
625600 <i>Missions</i>	4 052,25	0,25	1 117,28	0,07	2 935	262,76
625800 <i>Frais fonct. Instances asso.</i>	990,82	0,06	870,89	0,06	120	13,79
626100 <i>Affranchissements / B.P.</i>	2 642,57	0,16	2 731,32	0,18	-89	-3,25
626300 <i>Téléphone, télégramme, télex</i>	15 741,07	0,98	12 617,30	0,81	3 124	24,76
627000 <i>Services bancaires & assimilés</i>	606,19	0,04	859,85	0,06	-253	-29,44
628100 <i>Concours divers, cotisations..</i>	1 441,70	0,09			1 441	N/S
628190 <i>Cotisations-Affiliations-autre</i>	9 255,97	0,57	11 816,00	0,76	-2 561	-21,66
628200 <i>Trav. & façons exécut.à l'exté</i>			65,28	0,00	-65	-100,00
628500 <i>Droits d'entrée</i>	1 770,50	0,11	1 957,09	0,13	-187	-9,55
628600 <i>Frais de formation</i>	6 567,43	0,41	9 630,88	0,62	-3 063	-31,80
Impôts, taxes et versements assimilés	54 841,58	3,41	52 337,97	3,36	2 504	4,78
631100 <i>Taxes sur les salaires</i>	40 434,22	2,51	36 669,51	2,35	3 765	10,27
633300 <i>Part. empl. form. pro. continu</i>	13 644,26	0,85	13 360,81	0,86	284	2,13
635800 <i>Autres droits</i>	763,10	0,05	725,50	0,05	38	5,24
637000 <i>Autr.Impôts&Taxes(Aut.organis)</i>			1 582,15	0,10	-1 582	-100,00
Salaires et traitements	620 176,88	38,52	608 950,69	39,10	11 226	1,84
641100 <i>Salaires & appointements bruts</i>	616 180,17	38,27	606 076,50	38,92	10 104	1,67
641200 <i>Congés payés</i>	3 996,71	0,25	-2 836,81	-0,17	6 832	240,90
641400 <i>Indemnités & avantages divers</i>			5 711,00	0,37	-5 711	-100,00
Charges sociales	255 593,64	15,88	244 134,77	15,68	11 459	4,69
645100 <i>Cotisations URSSAF</i>	170 297,60	10,58	156 243,32	10,03	14 054	8,99
645200 <i>Cotis. Prévoyance Ionis</i>	-1,07	0,00			-1	N/S
645310 <i>Cotisations retraite ARRCO</i>	40 666,79	2,53	39 540,25	2,54	1 126	2,85
645320 <i>Cotisations AGIRC</i>	4 669,46	0,29	5 486,10	0,35	-817	-14,88
645350 <i>Cotisations Prévoyance</i>	6 822,72	0,42	6 951,85	0,45	-129	-1,85
645400 <i>Cotisations ASSEDIC</i>	20 448,37	1,27	26 061,14	1,67	-5 613	-21,53
645600 <i>Cotisations Mutuelle Ionis</i>	8 902,30	0,55	8 938,50	0,57	-36	-0,39
645700 <i>charges sur provision congés payés</i>	1 598,69	0,10	-1 134,31	-0,06	2 732	240,92
647500 <i>Médecine du Travail, pharmacie</i>	2 188,78	0,14	2 047,92	0,13	141	6,89
Autres charges de personnel	42 000,00	2,61	4 741,50	0,30	37 259	785,89
648000 <i>Autres charges de personnel</i>	42 000,00	2,61	4 741,50	0,30	37 259	785,89
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	53 142,51	3,30	77 721,93	4,99	-24 579	-31,61
681100 <i>Dotations aux amort. des Immo.</i>	53 142,51	3,30	77 721,93	4,99	-24 579	-31,61
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	10 858,59	0,67	10 369,94	0,67	489	4,72
681740 <i>Dotations provision</i>	10 858,59	0,67	10 369,94	0,67	489	4,72

Jeunesse et Vie ASSOC.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
.Pour risques et charges : dotation aux provisions <i>681500 Dot.aux prov.risques & charge</i>	12 486,00 <i>12 486,00</i>	13 100,00 <i>13 100,00</i>	-614 -614	-4,68 -4,68
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	49 699,59	38 227,13	11 472	30,01
<i>654000 Pertes sur créances irrécouvr.</i>	<i>49 697,96</i>	<i>38 172,57</i>	<i>11 525</i>	<i>30,19</i>
<i>658000 Chrg divers de gest. courantes</i>	<i>1,63</i>	<i>54,56</i>	<i>-53</i>	<i>-98,14</i>
Total des charges d'exploitation (I)	2 006 553,39	1 906 060,93	100 493	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 314,76	6 817,19	-1 503	-22,04
<i>661100 Intérêts sur livret</i>	<i>5 314,76</i>	<i>6 817,19</i>	<i>-1 503</i>	<i>-22,04</i>
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)	5 314,76	6 817,19	-1 503	-22,04
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	13 086,96	9 217,15	3 869	41,98
<i>671200 Pénalités et amendes fisc/péna</i>	<i>186,34</i>		<i>186</i>	<i>N/S</i>
<i>671300 Dons - Libéralités</i>	<i>100,00</i>		<i>100</i>	<i>N/S</i>
<i>672000 Charges sur exerc. antérieurs</i>	<i>12 800,62</i>	<i>9 217,15</i>	<i>3 583</i>	<i>38,87</i>
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	13 086,96	9 217,15	3 869	41,98
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 024 955,11	1 922 095,27	102 860	5,35
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	16 633,10	4 291,67	12 342	287,63
TOTAL GENERAL	2 041 588,21	1 926 386,94	115 202	5,98
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Soldes Intermédiaires de Gestion

Jeunesse et Vie ASSOC.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2013 au 31/12/2013 (12 mois)		du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Ventes de marchandises	31 524	1,96	31 460	2,02	64	0,20
<i>Ventes de marchandises</i>	31 524	1,96	31 460	2,02	64	0,20
Production vendue						
Prestations de services	1 407 781	87,44	1 366 577	87,75	41 204	3,02
Produits des activités annexes	170 602	10,60	159 366	10,23	11 236	7,05
Production stockée						
Production immobilisée						
<i>Production</i>	1 578 383	98,04	1 525 943	97,98	52 440	3,44
Production de l'exercice	1 609 907	100,00	1 557 403	100,00	52 504	3,37
Achats de marchandises	-3 417	-0,20	-20 812	-1,33	17 395	83,58
Variation de stock de marchandises						
<i>Consommation de marchandises</i>	-3 417	-0,20	-20 812	-1,33	17 395	83,58
Achats de Matières premières & autres approvisionnements	127 492	7,92	134 982	8,67	-7 490	-5,54
Variation de stock de matières premières	585	0,04	656	0,04	-71	-10,81
<i>Consommation de matières premières</i>	128 077	7,96	135 638	8,71	-7 561	-5,56
Sous traitance directe	2 436	0,15	1 346	0,09	1 090	80,98
Marge brute	1 482 811	92,11	1 441 231	92,54	41 580	2,89
Matières consommables	210 279	13,06	171 551	11,02	38 728	22,58
Services extérieurs	496 984	30,87	474 830	30,49	22 154	4,67
Autres Services extérieurs	58 115	3,61	62 465	4,01	-4 350	-6,95
<i>Total</i>	765 378	47,54	708 846	45,51	56 532	7,98
Valeur ajoutée produite	717 433	44,56	732 385	47,03	-14 952	-2,03
Subventions d'exploitation	359 013	22,30	283 678	18,21	75 335	26,56
Impôts, taxes et versements assimilés	54 842	3,41	52 338	3,36	2 504	4,78
Salaires et traitements	607 827	37,76	585 937	37,62	21 890	3,74
Charges sociales	297 594	18,49	248 876	15,98	48 718	19,58
Excédent brut d'exploitation	116 185	7,22	128 912	8,28	-12 727	-9,86
Reprises / charges - transfert	28 150	1,75	8 582	0,55	19 568	228,01
Autres produits	10 359	0,64	9 412	0,60	947	10,06
Amortissements et provisions	76 487	4,75	101 192	6,50	-24 705	-24,40
Autres charges	49 700	3,09	38 227	2,45	11 473	30,01
<i>Total</i>	-87 678	-5,44	-121 425	-7,79	33 747	27,79
Résultat d'exploitation	28 507	1,77	7 487	0,48	21 020	280,75
Opérations en commun						
Produits financiers	2 407	0,15	2 798	0,18	-391	-13,96
Charges financières	5 315	0,33	6 817	0,44	-1 502	-22,02
<i>Résultat financier</i>	-2 908	-0,17	-4 019	-0,25	1 111	27,64
Résultat courant avant impôts	25 600	1,59	3 468	0,22	22 132	638,18
Produits exceptionnels	4 120	0,26	10 041	0,64	-5 921	-58,96
Charges exceptionnelles	13 087	0,81	9 217	0,59	3 870	41,99
<i>Résultat exceptionnel</i>	-8 967	-0,55	824	0,05	-9 791	N/S
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	16 633	1,03	4 292	0,28	12 341	287,53

ANNEXES 2013

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan Association	2
Soldes Intermédiaires de Gestion	14
ANNEXES 2013	15
1.1 <i>Faits significatifs</i>	17
1.2 <i>Règles et méthodes comptables</i>	18
Informations relatives au bilan	19
2.1 <i>Bilan actif</i>	19
2.1.1 <i>Immobilisations incorporelles</i>	19
2.1.2 <i>Immobilisations corporelles</i>	19
2.1.3 <i>Détail des créances et des produits à recevoir</i>	21
2.1.4 <i>Echéance des valeurs réalisables</i>	22
2.2 <i>Bilan passif</i>	23
2.2.1 <i>Variation des fonds associatifs</i>	23
2.2.2 <i>Provisions</i>	23
<i>Paramètres économiques :</i>	23
<i>Paramètres sociaux :</i>	23
<i>Paramètres techniques :</i>	24
2.2.3 <i>Emprunts</i>	24
2.2.4 <i>Echéance des dettes d'exploitation</i>	24
2.3 <i>Contributions volontaires</i>	24
2.4 <i>Informations diverses</i>	24
Informations relatives au compte de résultat	25
3-1 <i>Le chiffre d'affaire</i>	25
3- 2 <i>Les subventions</i>	25

Faits majeurs de l'exercice

1.1 Faits significatifs

1.1.1 Rappel des orientations définies par le Conseil d'Administration de l'Association pour parvenir à un retour à l'équilibre financier:

Les difficultés économiques et financières des années 2010 et 2011 ont nécessité une grande vigilance et une grande rigueur de gestion.

Les motions d'orientations des 23 mars et 23 novembre 2011 ont défini un plan d'économie permettant d'amener le déficit de 165 000€ en 2010 à 60 000€ en 2011. Afin de poursuivre cette démarche de retour à un équilibre financier, une nouvelle motion d'orientation a été actée par le conseil d'administration du 10 mai 2012. L'ensemble de ces préconisations a permis un retour à un résultat équilibré depuis l'exercice 2012.

1.1.2 Les faits significatifs de l'année 2013

Faits marquants de l'exercice

- ✚ La montée en puissance du « **Projet Habitat Jeunes de GAILLON et de ses environs** » avec notamment un taux d'occupation du FJT Résidence Sociale Foyer Soleil « Square GARENCE » proche des 100% et le fonctionnement du Service Habitat C.L.L.A.J. dans les locaux et en partenariat avec l'Espace Social Condorcet
- ✚ La poursuite de la mise en œuvre du projet social « **Habitat Jeunes d'ALIZAY et de ses environs** » concrétisé par la mise en action du Service Habitat C.L.L.A.J. sur ce territoire et la captation d'un premier logement de Type 2 conventionné ALT.
- ✚ Finalisation de l'étude de faisabilité du « **Projet Habitat Jeunes du NEUBOURG et de ses environs** », dont le projet social proposé aux partenaires de la M.O.C. a été validé le 1^{er} juillet 2013.
- ✚ Le développement de **L'Agence Immobilière Solidaire (A.I.S.) Seine-Eure** en partenariat avec la C.A.S.E. et SIRES Nord Ouest. Mise en œuvre au 1^{er} juillet 2013, l'A.I.S. Seine-Eure a accueilli son premier locataire en décembre.
- ✚ Finalisation de la démarche de **Gestion Prévisionnelle des Emplois et des Compétences (G.P.E.C.)** avec le soutien d'Adéquation Consulting. Les conclusions de cette démarche et ses préconisations ont été transmises aux membres du personnel et au Conseil d'Administration en septembre 2013 pour une mise en application en 2014.
- ✚ Mise en œuvre d'une démarche d'**Évaluation Interne** (obligatoire dans le cadre de la loi 2002)
- ✚ Au plan associatif, le bureau du Conseil d'Administration s'est réuni six fois en 2012 et le Conseil d'Administration cinq fois.

Résultats des différents secteurs de l'Association Jeunesse et Vie :

- ✚ le résultat de l'Association Jeunesse et Vie au 31/12/2013 laisse apparaître un excédent de 24 025 € face à un excédent de 4 292 € au 31/12/2012, un déficit de 60 128 euros au 31/12/2011 et un déficit de 169 853 euros au 31/12/2010
- ✚ le résultat de l'Association Jeunesse et Vie « **Projet Habitat Jeunes des Portes de l'Eure** » laisse apparaître un déficit de 5 096€ au 31/12/2013 contre un excédent de 40 366 € au 31/12/2012. Il était de 1 635 euros au 31/12/2011 et était déficitaire de 72 161 euros au 31/12/2010;
- ✚ le résultat de l'Association Jeunesse et Vie « **Projet Habitat Jeunes Seine-Eure** » laisse apparaître un excédent de 28 990€ au 31/12 2013 contre un déficit de 36 074 euros au 31/12/2012. Il était de 61 764 euros au 31/12/2011 et de 44 218 euros au 31/12/2010 ;

CONTINUITÉ DE L'ACTION

Au terme des exercices 2010 et 2011, l'Association a souhaité assurer la continuité d'exploitation. Le Conseil d'Administration a recherché toutes les possibilités pour y parvenir. Cette démarche s'est notamment traduite par plusieurs « motions d'orientation financière ». La dernière ayant été validée en Conseil d'Administration le 10 mai 2012. Des décisions ont été prises et mises en œuvre dès 2011 quant aux orientations budgétaires, de fonctionnement, et de

trésorerie. Certaines mesures n'ont porté leurs fruits en totalité qu'à compter de l'exercice 2012. Toutes les mesures prises ont visé à rétablir l'équilibre financier sur 2012.

Pour ce faire, l'Association s'est employée à réaliser les économies possibles dans le fonctionnement lié à l'exploitation (baisse de la masse salariale, réduction des lignes de dépenses...). Elle est parvenue à ce rétablissement d'équilibre financier au terme de l'exercice 2012. Elle a maintenu les mesures d'économie prise en 2011 et 2012 afin de parvenir dès 2013 à reconstituer ses fonds propres ainsi qu'à déployer une trésorerie apte à générer des investissements nécessaires au maintien en conformité de ses établissement et matériels.

1.2 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

	A nouveau	Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Soldes
Logiciels	34 868	0	0	34 868
TOTAUX	34 868	0	0	34 868

- Les logiciels sont amortis en mode linéaire sur 12 ou 36 mois.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Investissements de l'exercice : 27 021 €

	A nouveau 01/01/2013	Acquisitions	Mises au rebut	Soldes 31/12/2013
Agencements constructions	83 396			83 396
Sous Total:	83 396	0	0	83 396
Matériel hébergement	364 014	7 166		371 180
Matériel cuisine	25 403			25 403
Matériel restaurant	55 624			55 624
Matériel socio éducatif	33 007	5 967		38 974
Matériel services généraux	21 079			21 079
Matériel centre de loisir	22 148			22 148
Matériel espaces verts	1 820			1 820
Sous Total:	523 095	13 133	0	536 228
Agencements / Aménagement divers	3 026	6 251		9 277
Matériel de transport	27 925	5 564		33 489
Matériel de bureau	44 363	848		45 211
Matériel informatique	40 166	1 225		41 391
Sous Total:	115 480	13 888	0	129 368
Total Général	721 971	27 021	0	748 992

Les modalités d'amortissements sont :

Durées et mode d'amortissements	Mode	Durée
Immobilier et agencements	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel hébergement	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de cuisine	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de restaurant	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel socio-éducatif	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel services généraux	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel centre loisirs	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et mobilier de bureau et info.	Linéaire	1 à 10 ans

❖

❖ Les amortissements au cours de l'exercice sont les suivants :

	A nouveau 01/01/2013	Dotation	Mises au rebut / cpte à cpte	Soldes 31/12/2013
Logiciels	31 926	1 674		33 600
TOTAUX	31 926	1 674	0	33 600
Agencement constructions	50 610	8 452		59 062
TOTAUX	50 610	8 452	0	59 062
Matériel hébergement	224 976	26 581		251 557
Matériel cuisine	23 256	648		23 904
Matériel restaurant	43 317	3 412		46 729
Matériel socio éducatif	28 355	1 555		29 910
Matériel services généraux	14 187	3 869		18 056
Matériel centre de loisir	22 070	78		22 148
Matériel espaces verts	1 820			1 820
TOTAUX	357 981	36 144	0	394 125
Install. Gles Agct. Div.	940	1 210		2 150
Matériel de transport	27 372	1 584		28 956
Matériel de bureau	35 618	3 515		39 133
Matériel informatique	39 416	563		39 979
TOTAUX	103 346	6 872	0	110 218
TOTAL GENERAL	543 863	53 143	0	597 006

❖

2.1.3 Détail des créances et des produits à recevoir

Usagers et comptes rattachés	286 591 €
■ A recevoir des résidents	76 762 €
■ Clients et divers tiers	53 554 €
■ Clients de la Restauration	5 441 €
■ Tiers financeurs	150 834
Produits à recevoir	15 798 €
■ Prêts usagers	5 762 €
■ Subvention à recevoir	1 200 €
■ Produits formation à recevoir	8 837 €

2.1.4 Echéance des valeurs réalisables

L'ensemble des créances a une échéance inférieure à un an.

Les créances douteuses s'élève à un montant de 54 324 €.

Les créances mises en recouvrement auprès du cabinet de contentieux sont provisionnées à hauteur de 50%.

2.2 Bilan passif

2.2.1 Variation des fonds associatifs

	A nouveau	Augm.	Dim.	Soldes
Fonds statutaire	21 229			21 229
Subv. investissement non renouvelable	307 081	1 200		308 281
Ecart de réévaluation	399 413			399 413
Report à nouveau débiteur	-394 560			-394 560
Report à nouveau créditeur	15 237	4 292		19 529
Résultat global	4 292		4 292	
	352 692	5 492	4 292	353 892

Subventions d'investissements non renouvelables

La subvention d'investissement pour l'équipement en matériel et mobilier de l'établissement de Vernon pour 117 570 € est portée en fonds associatif avec droit de reprise.

L'indemnité versée par Eure Habitat pour 74 706 € est portée en fonds associatif.

La subvention d'investissement pour l'équipement en matériel et mobilier de l'établissement de Louviers pour 75 000 € est portée en fonds associatif avec droit de reprise.

La subvention d'investissement pour l'équipement en matériel et mobilier de l'établissement de Louviers pour 13 056 € est portée en fonds associatif avec droit de reprise.

La subvention d'investissement pour l'équipement en matériel et mobilier de l'établissement de Gaillon pour 26 748 € est portée en fonds associatif avec droit de reprise.

Une subvention pour l'équipement de la cuisine de l'étage du foyer Paul Bajet à Vernon a été versée pour 1200 € et est portée en fonds associatif avec droit de reprise

2.2.2 Provisions

❖ Provision pour indemnité de départ en retraite s'élève à : 55 045 €

Elle est entièrement comptabilisée (charges sociales comprises).

Provision	A nouveau	Dotation	Reprise	Solde
Indemnité de départ en retraite	51 743	12 486	9 184	55 045
Totaux	51 743	12 486	9 184	55 045

La provision pour indemnité de départ à la retraite tient compte des dispositions relatives à la loi Fillon et à la loi de financement de la sécurité sociale 2008.

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise que vous nous avez transmis :

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires : 1% Constant pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.75 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :62 ans pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le taux de rotation retenu est : Fort pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le taux de charges sociales patronales est : 40 % pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

- L'année des calculs retenue est 2013.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

2.2.3 Emprunts

Ventilation du capital restant dû au 31 décembre.

Banques	Solde	Echéances		
		< 1 an	1 – 5 ans	> 5 ans
Gile %	18 410	2 552	10 466	5 392
Emprunt BFCC	85 998	21 495	64 503	
Emprunt BFCC 40 K€	14 588	8 255	6 333	
TOTAUX	118 997	32 302	81 302	5 392

L'emprunt BFCC a donné lieu à un dépôt de garantie de 6 000€

2.2.4 Echéance des dettes d'exploitation

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	118 997	32 302	81 302	5 392
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	123 048	123 048		
Dettes fiscales et sociales	166 564	166 564		
Autres dettes	42 574	42 574		
TOTAL	451 183	364 488	81 302	5 392

L'ensemble des dettes d'exploitation présente une échéance inférieure à un an.

Détail des charges à payer :

- Dettes fournisseurs 104 287 €
- Factures non parvenues 18 760 €
- Personnel Indemnité départ en retraite 42 000 €
(y compris charges sociales : 14 K€)
- Dettes pour congés payer 62 972 €
- (y compris charges sociales : 18 K€)
- Dettes fiscales et sociales 61 590 €

2.3 Contributions volontaires

Les contributions volontaires effectuées à titre gratuit ne sont pas valorisées. Elles concernent les animateurs bénévoles et les administrateurs réalisant une assistance particulière à l'association.

2.4 Informations diverses

Les trois plus hauts cadres administrateurs dirigeant de l'Association François DENONCIN (Président), Marcel ROUX (Vice-président) Fabrice LESEIGNEUR (Trésorier) ne perçoivent aucune rémunération ni indemnité, conformément à la gestion désintéressée d'un organisme à but non lucratif.

Informations relatives au compte de résultat

3-1 Le chiffre d'affaire

Le chiffre d'affaire est acquis conformément à la tarification en vigueur sur l'exercice.
Celui-ci, pour un total de 1 609 907 euros, se décompose comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
<i>Blanchisserie :</i>	31 524	31 460	29 399
<i>Restauration :</i>	262 830	273 358	295 999
<i>Hébergement & Redevance ALT:</i>	857 074	811 075	805 714
<i>Participation des résidents:</i>	13 720	16 821	26 461
<i>Prod. Activités annexes:</i>	13 159	16 075	13 541
<i>Prestations CAF et CG:</i>	274 158	267 451	247 530
Mise à disposition des locaux:	86 005	70 598	63 548
Accompagnement social:	71 438	70 565	67 623
	1 609 907	1 557 403	1 549 815

3- 2 Les subventions

	31/12/2013	31/12/2012	Dif.
SUBV. - AGLS	50 000	46 000	4 000
CUCS ETAT	5 000	5 500	- 500
FONJEP - DRASS	28 782	28 787	- 5
CUCS CAPE	3 000	3 500	- 500
CUCS - CASE	10 000	10 000	0
AGGLO. CASE	15 000	0	15 000
LOGILIANCE	14 000	0	14 000
ETAT - Agence Immobilière Solidaire	40 000	0	40 000
CAF - A.L.T	49 931	50 091	- 159
SUBVENTIONS VILLES ET COMMUNES	102 300	99 800	2 500
CAF - FONCTIONNEMENT	41 000	40 000	1 000
	359 013	283 678	75 336