



ASSOCIATION AMITIE ET AVENIR
1 RUE DU KIOSQUE
74960 CRAN GEVRIER

Siret : 34327107800036

COMPTES ANNUELS

2009

Amitié & avenir – 1 rue du Kiosque, 74960 CRAN GEVRIER

Tél. 04 50 46 55 47 Fax 04 50 46 55 70

Association loi 1901 déclarée au J.O. du 15 octobre 1980 – Immatriculation U.N.A.P.E.I. N° 507



FIDUCIAL
AUDIT

AGENCE D'ANNECY
17, rue de Rumilly
74000 ANNECY
Tél. 04 50 10 07 83
Fax 04 50 10 07 61

AMITIE ET AVENIR

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

1, rue du Kiosque

74960 CRAN GEVRIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

AMITIE ET AVENIR
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

1, rue du Kiosque
74960 CRAN GEVRIER

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

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux membres de l'association

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **AMITIE ET AVENIR**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

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

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'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 formulons une réserve sur le fait que les comptes annuels ne comportent pas d'annexe.

Sous cette réserve, 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 APPRECIATIONS

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, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Annecy, le 2 mars 2010

Le Commissaire aux Comptes
FIDAUDIT



Benoît SAVA
Associé

ACTIF	valeur brute	amortis. et provisions	valeur nette n ANNEE 2009	valeur nette n-1 ANNEE 2008	PASSIF	valeur nette n ANNEE 2009	valeur nette n-1 ANNEE 2008
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	Subventions d'investis. hébergement	25 000,00	25 000,00
Immobilisations corporelles	67 878,61	53 596,81	14 281,80	25 620,81	Fonds associatifs et réserves	43 759,00	44 025,00
Agencemnt aménagt bureaux Cran	10 248,09	5 966,94	4 281,15	5 600,40	Réserve trésorerie Accompagnement	19 474,00	19 474,00
Agencemnt aménagt studios	20 146,73	20 146,73	0,00	4 444,63	Réserve trésorerie Animation	25 266,00	23 317,00
Matériel de transport	19 890,00	12 715,08	7 174,92	11 152,92	Réserve trésorerie Fas	2 000,00	2 000,00
Matériel de bureau & informatique	7 712,35	6 348,91	1 363,44	1 976,05	Réserve trésorerie Hébergement	- 2 981,00	- 766,00
Mobilier de bureau	9 881,44	8 419,15	1 462,29	2 446,81	Report à nouveau	14 020,47	- 7 604,23
				0,00	Résultat 2008 sous contrôle Solidarité	30 711,70	0,00
Immobilisations financières	750,00	0,00	750,00	750,00	Résultat 2007 sous contrôle Solidarité	882,22	5 944,22
Titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	Résultat 2006 sous contrôle Solidarité	6 126,55	9 151,55
Dépôts et cautionnements	750,00	0,00	750,00	750,00	Prov.CP non opposable aux financeurs	- 23 700,00	- 22 700,00
					Résultat de l'exercice	1 021,07	21 358,70
					Résultat Accompagnement	905,92	21 625,48
					Résultat Animation	159,68	1 948,52
					Résultat Hébergement	- 44,53	- 2 215,30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	68 628,61	53 596,81	15 031,80	26 370,81	TOTAL FONDS PROPRES	83 800,54	82 779,47
TOTAL STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	TOTAL PROVISIONS RISQUES & CHARGES	0,00	23 700,00
Créances	14 409,26	0,00	14 409,26	3 107,29	Emprunts et dettes auprès Ets de crédits	14 468,81	14 547,83
Clients et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00	Emprunts bancaires	0,00	0,00
Département 74 - Solidarité	0,00	0,00	0,00	0,00	Crédit Mutuel (compte courant)	14 468,81	14 547,83
Autres créances	4 772,18	0,00	4 772,18	2 472,37	Emprunts et dettes financières diverses	2 250,00	1 750,00
Produits à recevoir	9 637,08	0,00	9 637,08	634,92	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0,00	0,00
Valeurs mobilières de placement	25 764,17	0,00	25 764,17	10 000,00	Dettes fiscales et sociales	33 259,82	8 757,62
Disponibilités	87 181,87	0,00	87 181,87	99 932,60	Dettes sur immobilisations	0,00	0,00
Crédit Mutuel (compte courant)	0,00	0,00	0,00	0,00	Autres dettes	6,56	1 334,65
Crédit Mutuel (livret)	73 279,07	0,00	73 279,07	58 246,32	Charges à payer	7 662,98	5 401,13
Caisse d'Epagne des Alpes	13 902,80	0,00	13 902,80	41 686,28			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	127 355,30	0,00	127 355,30	113 039,89	TOTAL DETTES	57 648,17	31 791,23
Charges constatées d'avance	856,00	0,00	856,00		Produits constatés d'avance	1 794,39	1 140,00
Charges à répartir / plusieurs exercices							
TOTAL BILAN	196 839,91	53 596,81	143 243,10	139 410,70	TOTAL BILAN	143 243,10	139 410,70



AMITIE ET AVENIR 74 - Compte de résultat de l'exercice 2009 - Rapport financier -Assemblée Générale

CHARGES DE L'EXERCICE	REEL 2009 Accompagné	REEL 2009 Animation	REEL 2009 Hébergement	REEL 2009 Total
60/61/62 CONSOMMATION PROVENANCE TIERS	97 139,98	0,00	21 036,44	118 176,42
606 Edf + Eau	2 276,25			2 276,25
6062 Carburant	2 719,30			2 719,30
6063 Fournitures d'entretien	751,04			751,04
6064 Fournitures de bureau	2 728,64			2 728,64
611 Services mutualisés comptabilité	8 500,00			8 500,00
613 Location Immobilières et Charges	16 390,92		19 465,92	35 856,84
6152 Entretien réparation locaux	2 432,44		696,42	3 128,86
6155 Entretien réparation matériel	30,12			30,12
6155 Entretien réparation véhicules	544,82			544,82
6161 Assurances locaux + rc+automission	2 117,08		874,10	2 991,18
6162 Assurances véhicules	2 235,29			2 235,29
618 Documentation technique	398,76			398,76
621 Main d'oeuvre intérimaire	0,00			0,00
622 Honoraires (commissaire comptes, autres)	4 357,31			4 357,31
623 Catalogues et brochures	0,00			0,00
625 Déplacements personnel+administrateurs	22 013,64			22 013,64
625 Missions, Réceptions, frais déménagements	980,75			980,75
626 Téléphone, fax + affranchissements	5 882,63			5 882,63
627 Services bancaires (frais virts, tenue cpte)	136,42			136,42
628 Cotisations	1 161,07			1 161,07
628 Stages + déplacement formation	21 320,95			21 320,95
628 Frais de recrutement du personnel	162,55			162,55
63 / 64 - CHARGES DE PERSONNEL	463 331,03	0,00	0,00	463 331,03
631 Taxes sur salaires	20 734,00			20 734,00
633 Participation formation professionnelle	5 381,06			5 381,06
641 Rémunération du personnel	300 574,96			300 574,96
645 Charges sociales sur rémunérations	126 467,40			126 467,40
647 Médecine travail - Oeuvres sociales	4 725,61			4 725,61
648 Autres charges de personnel (stagiaires)	2 148,00			2 148,00
648 Personnel congés à payer	3 300,00			3 300,00
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION	1 700,00	24 918,40	0,00	26 618,40
66 - CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	7 875,91	0,00	4 444,63	12 320,54
6811 Dotations aux amortis. immobilis.	7 875,91		4 444,63	12 320,54
6815 Dotations aux provisions	0,00			
TOTAL DES CHARGES	570 046,92	24 918,40	25 481,07	620 446,39



AMITIE ET AVENIR 74 - Compte de résultat de l'exercice 2009 - Rapport financier -Assemblée Générale

CHARGES DE L'EXERCICE	REEL 2009 Accompagn	REEL 2009 Animation	REEL 2009 Hébergement	REEL 2009 Total
PRODUITS DE L'EXERCICE	REEL 2009 Accompagn	REEL 2009 Animation	REEL 2009 Hébergement	REEL 2009 Total
70 - PRESTATIONS DE SERVICES	0,00	0,00	25 436,54	25 436,54
708 Loyers et charges facturées			25 436,54	25 436,54
71 - PRODUITS DE LA TARIFICATION	551 785,53	0,00	0,00	551 785,53
713 Solidarité participation accompagnement	544 428,00			544 428,00
713 Pupilles participation accompagnement	7 357,53			7 357,53
74 - SUBVENTIONS RECUES	0,00	5 925,60	0,00	5 925,60
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION	18 304,82	18 359,05	0,00	36 663,87
756 Cotisations adhérents		2 711,00		2 711,00
758 Autres produits de gestion	18 304,82	15 648,05		33 952,87
76 - PRODUITS FINANCIERS	862,49	793,43	0,00	1 655,92
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00	0,00	0,00
771 Produits exceptionnels de gestion	0,00			
775 Produits cessions d'immobilisations	0,00			
778 Excédents antérieurs (exercice N-2)				
78 - REPRISES / AMORTIS. PROVISIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS	570 952,84	25 078,08	25 436,54	621 467,46
RESULTAT DE L'EXERCICE	905,92	159,68	- 44,53	1 021,07

