

# **ASSOCIATION SAINT BERNARD**

Chalet Sainte Olga  
1 rue la Bennaz

74500 PUBLIER

## ***BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT***

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

édité le 29/03/2013

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 29/03/2013

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)				31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	11 745		11 745	1,34	11 745	1,43
Constructions	743 623	226 183	517 440	59,01	559 435	67,97
Installations techniques, matériel & outillage industriels	17 378	15 302	2 075	0,24	3 391	0,41
Autres immobilisations corporelles	57 586	47 054	10 533	1,20	7 421	0,90
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 100		1 100	0,13	1 100	0,13
<b>TOTAL (I)</b>	<b>831 432</b>	<b>288 539</b>	<b>542 893</b>	<b>61,91</b>	<b>583 092</b>	<b>70,84</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	7 679		7 679	0,88		
Clients et comptes rattachés	106 652		106 652	12,16	61 930	7,52
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					1 037	0,13
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	812		812	0,09	464	0,06
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	97 097		97 097	11,07	68 088	8,27
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	113 600		113 600	12,96	100 808	12,25
Charges constatées d'avance	8 148		8 148	0,93	7 676	0,93
<b>TOTAL (II)</b>	<b>333 988</b>		<b>333 988</b>	<b>38,09</b>	<b>240 003</b>	<b>29,16</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>1 165 420</b>	<b>288 539</b>	<b>876 881</b>	<b>100,00</b>	<b>823 095</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)		31/12/2010 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	214 917	24,51		
Report à nouveau	53 367	6,09	234 976	28,55
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>69 162</b>	<b>7,89</b>	<b>33 309</b>	<b>4,05</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>337 447</b>	<b>38,48</b>	<b>268 284</b>	<b>32,59</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	439 330	50,10	463 364	56,30
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers			170	0,02
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 992	2,74	18 709	2,27
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	25 925	2,96	22 753	2,76
. Organismes sociaux	45 418	5,18	44 017	5,35
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 769	0,54	5 798	0,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>539 434</b>	<b>61,52</b>	<b>554 810</b>	<b>67,41</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>876 881</b>	<b>100,00</b>	<b>823 095</b>	<b>100,00</b>

## COMpte DE Résultat

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 29/03/2013

COMpte DE Résultat	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation	%
	31/12/2011 (12 mois)	31/12/2010 (12 mois)	absolue (12 / 12)	

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	1 030		1 030	0,15	1 000	0,16	30	3,00
Production vendue biens								
Production vendue services	646 625	18 865	665 490	99,85	618 802	99,84	46 688	7,54
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>647 655</b>	<b>18 865</b>	<b>666 520</b>	<b>100,00</b>	<b>619 802</b>	<b>100,00</b>	<b>46 718</b>	<b>7,54</b>

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			12 947	1,94	9 664	1,56	3 283	33,97
Autres produits								
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>679 467</b>	<b>101,94</b>	<b>629 466</b>	<b>101,56</b>	<b>50 001</b>	<b>7,94</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			211 250	31,89	204 904	33,06	6 346	3,10
Impôts, taxes et versements assimilés			20 289	3,04	22 007	3,55	-1 718	-7,80
Salaires et traitements			226 366	33,96	218 110	35,19	8 256	3,79
Charges sociales			88 851	13,33	86 569	13,97	2 282	2,64
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 767	7,02	43 668	7,05	3 099	7,10
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			600	0,09	696	0,11	-96	-13,78
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>594 122</b>	<b>89,14</b>	<b>575 955</b>	<b>92,93</b>	<b>18 167</b>	<b>3,15</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>85 345</b>	<b>12,80</b>	<b>53 511</b>	<b>8,63</b>	<b>31 834</b>	<b>59,49</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			1 691	0,25	1 167	0,19	524	44,90
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			168	0,03			168	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			931	0,14	604	0,10	327	54,14
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>2 790</b>	<b>0,42</b>	<b>1 770</b>	<b>0,29</b>	<b>1 020</b>	<b>57,63</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			18 070	2,71	20 441	3,30	-2 371	-11,59
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>18 070</b>	<b>2,71</b>	<b>20 441</b>	<b>3,30</b>	<b>-2 371</b>	<b>-11,59</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-15 280</b>	<b>-2,28</b>	<b>-18 671</b>	<b>-3,00</b>	<b>3 391</b>	<b>18,16</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>70 065</b>	<b>10,51</b>	<b>34 841</b>	<b>5,62</b>	<b>35 224</b>	<b>101,10</b>

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation	
	31/12/2011 (12 mois)		31/12/2010 (12 mois)		absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2	0,00	2	0,00		0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2</b>	<b>0,00</b>	<b>2</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	905	0,14	2	0,00	903	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 532	0,25	-1 532	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>905</b>	<b>0,14</b>	<b>1 534</b>	<b>0,25</b>	<b>-629</b>	<b>-40,99</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-903</b>	<b>-0,13</b>	<b>-1 532</b>	<b>-0,24</b>	<b>629</b>	<b>41,06</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>682 259</b>	<b>102,36</b>	<b>631 238</b>	<b>101,85</b>	<b>51 021</b>	<b>8,08</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>613 097</b>	<b>91,98</b>	<b>597 930</b>	<b>96,47</b>	<b>15 167</b>	<b>2,54</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>69 162</b>	<b>10,38</b>	<b>33 309</b>	<b>5,37</b>	<b>35 853</b>	<b>107,84</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

**Raynal MONVOISIN**  
Commissaire Aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry

**Le Magnolia**

**97, Avenue du Général de Gaulle**  
**74200 THONON LES BAINS**  
Téléphone 04 50 71 81 34 - Fax : 04 50 71 81 99  
Siret : 387 992 944 00026 - APE : 74.IC

**ASSOCIATION**  
**SAINT – BERNARD**  
**Chalet de STE OLGA**  
**1, R DE LA BENNAZ**  
**74500 PUBLIER**

---

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

---

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

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

**ASSOCIATION SAINT – BERNARD  
CHALET DE STE OLGA  
1, rue de la Bennaz  
74500 PUBLIER**

*Mesdames, Messieurs,*

*En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale Ordinaire, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :*

- ◆ *Le contrôle des comptes annuels de l'Association « SAINT BERNARD » tels qu'ils sont joints au présent rapport.*
- ◆ *La justification de nos appréciations ;*
- ◆ *Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.*
- ◆ *Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.*

**I - OPINION sur les comptes annuels :**

*J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.*

*Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.*

*J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.*

*Je certifie 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 L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :*

*Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.*

## **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

*J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.*

*Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.*

**Fait à THONON LES BAINS**

**Le 2 mai 2012**

**Le Commissaire aux Comptes**

**Raynal MONVOISIN**

