



**ASSOCIATION AMITIE ET AVENIR
6 RUE DES ALOUETTES
74000 ANNECY**

Siret : 34327107800051

COMPTES ANNUELS 2012

**Amitié & avenir – 6, rue des Alouettes – 74000 ANNECY
association@amitie-avenir.fr @ savs@amitie-avenir.fr
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



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

6, rue des Alouettes

74000 ANNECY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 486 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 486
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

AMITIE ET AVENIR

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

6, rue des Alouettes

74000 ANNECY

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2012

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Annecy, le 6 mars 2013

Le Commissaire aux Comptes
FIDAUDIT


Benoît SAVA
Associé

AMITIE ET AVENIR

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

6, rue des Alouettes

74000 ANNECY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012, 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 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 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.

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

Fait à Annecy, le 6 mars 2013

Le Commissaire aux Comptes
FIDAUDIT


Benoît SAVA
Associé



ACTIF	Valeur brute	Amortis. Et provisions	Valeur nette n ANNEE 2012	Valeur nette n-1 ANNEE 2011	PASSIF	Valeur nette n ANNEE 2012	Valeur nette n-1 ANNEE 2011
					Subventions d'invest. Hébergement	25 000,00	25 000,00
					Fonds associatifs et réserves	53 654,85	53 005,77
Immobilisations corporelles	149 145,66	84 331,73	64 813,93	60 437,52	Réserve pour investissement (savs)	7 008,77	7 008,77
Agencement aménagé bureaux (savs)	35 685,25	7 558,74	28 126,51	31 695,04	Réserve trésorerie (savs)	19 474,00	19 474,00
Agencement aménagé studios (héberg)	20 562,73	20 181,40	381,33	0,00	Réserve trésorerie (animation)	25 637,32	24 458,00
Matériel de transport (savs)	39 022,50	25 691,79	13 330,71	8 887,46	Réserve Fonds Aide Sociale (héberg)	2 000,00	2 000,00
Matériel de transport (animation)	14 148,50	7 781,68	6 366,82	9 196,52	Réserve trésorerie (Héberg)	-465,24	55,00
Matériel de bureaux & informatique (savs)	15 404,93	12 078,87	3 326,06	4 694,33	Report à nouveau	-29 470,34	-22 366,43
Mobilier de bureau (savs)	16 932,20	10 538,18	6 394,02	7 964,17	Résultat 2010 sous contrôle Solidarité	5 327,50	-572,50
Mobilier de bureau Unité de Vie (savs)	3 501,29	229,69	3 271,60	0,00	Résultat 2009 sous contrôle Solidarité	0,00	906,07
Mobilier de bureau Accueil temporaire (savs)	2 187,92	129,68	2 058,24	0,00	Résultat 2011 sous contrôle Solidarité	12 332,16	0,00
Mobilier de bureau Unité de Vie (héberg)	1 700,04	141,70	1 558,34	0,00	Résultat s/c Solidarité en attente	0,00	4 300,00
					Prov. CP non opposable aux financeurs	-47 130,00	-27 000,00
					Résultat de l'exercice	26 481,30	-2 154,83
Immobilisations financières	12 768,00	0,00	12 768,00	12 768,00	Résultat (savs)	18 588,75	-2 803,91
Titres immobilisés (animation)	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	Résultat (animation)	2 648,11	1 179,32
Dépôts & cautionnements versés (savs)	10 768,00	0,00	10 768,00	10 768,00	Résultat (héberg)	5 235,44	-530,24
					Subventions d'équipement (animation)	2 925,00	4 225,00
					Provision réglementées (renouvel. Immo savs)	14 468,00	10 168,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	161 913,66	84 331,73	77 581,93	73 205,52	TOTAL FONDS PROPRES	93 058,81	67 877,51
					Provisions pour fonds dédiés		
					Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement	800,00	0,00
						800,00	0,00
Créances	20 973,68	0,00	20 973,68	14 766,10	Emprunts et dettes auprès Ets de crédit	33 344,25	36 870,67
Clients et comptes rattachés	929,98	0,00	929,98	0,00	Emprunts CE (savs)	33 344,25	36 870,67
Autres créances (savs)	15 177,68	0,00	15 177,68	6 225,80	Dettes financières diverses (héberg)	2 500,00	1 250,00
Autres créances (héberg)	0,00	0,00	0,00	106,07	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 781,38	0,00
Produits à recevoir (savs)	4 800,00	0,00	4 800,00	8 434,23	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (Heb)	2 184,50	0,00
Produits à recevoir (animation)	66,02	0,00	66,02	0,00	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (Anim)	386,60	0,00
Disponibilités	172 291,51	0,00	172 291,51	136 888,59	Dettes fiscales et sociales (savs)	112 924,38	103 879,02
Caisse Epargne (cc savs)	41 109,24	0,00	41 109,24	90 073,66	Dettes fiscales et sociales (hébergement)	98,00	0,00
Caisse Epargne (cc animation)	779,30	0,00	779,30	2 277,52	Dettes fiscales et sociales (animation)	50,00	0,00
Caisse Epargne (cc héberg)	9 183,08	0,00	9 183,08	4 937,85	Autres dettes (héberg)	643,89	1 148,61
Caisse Epargne (livret A savs)	76 004,14	0,00	76 004,14	10,16	Autres dettes (savs)	0,00	0,00
Caisse Epargne (livret B animation)	17 488,80	0,00	17 488,80	12 281,15	Charges à payer (savs)	10 754,76	12 866,27
Caisse Epargne (livret B héberg)	27 717,87	0,00	27 717,87	27 308,25	Charges à payer (animation)	1 421,00	552,79
Caisse (Animation)	9,08	0,00	9,08	0,00	Charges à payer (héberg)	0,00	780,34
TOTAL ACTIF CIRCULANT	193 265,19	0,00	193 265,19	151 654,69	TOTAL DETTES	178 088,85	157 347,70
Charges constatées d'avance (savs)	106,54	0,00	106,54	365,00	Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Charges constatées d'avance (animation)	994,00	0,00	994,00	0,00			
TOTAL BILAN	356 279,39	84 331,73	271 947,66	225 225,21	TOTAL BILAN	271 947,66	225 225,21

Compte de Résultat 2012 - Amitié & Avenir



LIBELLES	REEL 2012 Accompagn	REEL 2012 Animation	REEL 2012 Hébergement	REEL 2012 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
706 Prestations de service		886,15		886,15
741 Subventions de fonctionnement		4 788,60		4 788,60
7082 Dotation globale savs	775 980,00			775 980,00
7083 Dotation globale savs Unité de vie	34 925,00			34 925,00
7084 Dotation globale savs Accueil temporaire	6 503,00			6 503,00
7082 Participations forfait usagers	23 258,02			23 258,02
7083 Loyers et charges quais	1 045,34		20 140,72	21 186,06
756 Cotisations des adhérents		2 497,00		2 497,00
758 Divers produits gestion courante	33 539,22	16 478,78		50 018,00
<i>Total des produits d'exploitation</i>	875 250,58	24 650,53	20 140,72	920 041,83
CHARGES D'EXPLOITATION				
6061 EDF+Eau	2 665,47	1 563,50		4 228,97
6062 Carburant	5 438,23			5 438,23
60622 Fuel	7 148,19			7 148,19
6062 Fournitures administratives	1 882,44			1 882,44
6062 Fournitures d'entretien - petit équipement	1 239,62			1 239,62
613 Location Immobilières et charges	72 018,44		14 497,48	86 515,92
6152 Entretien réparation locaux	11 224,54		158,09	11 382,63
6155 Entretien réparation matériel	2 640,04			2 640,04
6155 Entretien réparation véhicules	2 766,23			2 766,23
6161 Assurances locaux + rc + automission	1 498,71	512,15	355,44	2 366,30
6163 Assurances véhicules	4 955,67			4 955,67
6182 Documentation technique	139,50			139,50
6184 Cotisations	591,00			591,00
6226 Honoraires (commissaire comptes, autres)	6 046,97			6 046,97
6228 Services mutualisés comptabilité	7 200,00			7 200,00
6131 Annonces et insertions	90,00			90,00
6236 Catalogues et brochures	442,29	12,00		454,29
6251 Déplacements personnel+administrateurs	19 367,55			19 367,55
6256 Missions, réceptions, frais déménagements	1 145,41			1 145,41
6261 Affranchissements	1 139,01			1 139,01
6262 Téléphone, fax	6 389,09			6 389,09
6278 Services bancaires (frais virts, tenue cpte)	167,37	134,82	28,52	330,71
6288 Stages+déplacement formation	1 342,55			1 342,55
<i>Total des charges d'exploitation</i>	157 538,32	2 222,47	15 039,53	174 800,32
CHARGES DE PERSONNEL				
6311 Taxes sur salaires	32 791,60			32 791,60
6333 Participation formation professionnelle	7 781,62			7 781,62
6358 Autres droits	221,50			221,50
6411 Rémunération du personnel	441 508,81			441 508,81
6411 Frais stagiaires	1 310,40			1 310,40
6451 Charges sociales sur rémunérations	180 975,46			180 975,46
6475 Médecine du travail	1 580,35			1 580,35
6478 Œuvres sociales	5 500,00			5 500,00
6488 Personnel IJ à récupérer et heures	1 041,00			1 041,00
6488 Personnel congés à payer	11 736,00			11 736,00
<i>Total des charges de personnel</i>	684 446,74	0,00	0,00	684 446,74



Compte de Résultat 2012 - Amitié & Avenir

LIBELLES	REEL 2012 Accompagné	REEL 2012 Animation	REEL 2012 Hébergement	REEL 2012 Total
AUTRES CHARGES				
658 Charges diverses de gestion courantes	16,02	18 476,90		18 492,92
6581 Participation vacances Conseil Général	2 800,00			2 800,00
<i>Total des autres charges</i>	2 816,02	18 476,90	0,00	21 292,92
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS				
6811 dotations aux amortissements	10 849,27	2 829,70	176,37	13 855,34
6811 Provisions pour charges	800,00			800,00
<i>Total des dotations aux amortissements</i>	11 649,27	2 829,70	176,37	14 655,34
Résultat d'exploitation (Excédent)	18 800,23	1 121,46	4 924,82	24 846,51
PRODUITS FINANCIERS				
768 Produits financiers	993,98	274,65	409,62	1 678,25
<i>Total des produits Financiers</i>	993,98	274,65	409,62	1 678,25
CHARGES FINANCIERES				
6611 Intérêts des emprunts	1 195,46			1 195,46
<i>Total des charges Financières</i>	1 195,46	0,00	0,00	1 195,46
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
695 Impôts sur les produits financiers livret B		50,00	98,00	148,00
<i>Total des impôts</i>	0,00	50,00	98,00	148,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
77 Quote-Part de subvention virée à résultat		1 300,00		1 300,00
<i>Total des produits exceptionnels</i>	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00
RESULTAT NET COMPTABLE EXCEDENT	18 598,75	2 646,11	5 236,44	26 481,30



1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes en tenant compte :

- des règlements n°99-01 et n°99-03 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux associations et fondations,
- de l'arrêté du 19/12/2008,
- de l'instruction DGAS du 17/08/2007,
- de l'instruction M22.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- * continuité de l'exploitation,
- * permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- * indépendance des exercices,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historique.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue. Les principaux taux utilisés sont les suivants :

- Matériel informatique : 3 ans
- Matériel de téléphonie et véhicules de transport : 5 ans
- Mobilier : 7 ans
- Travaux d'aménagement : 10 ans (durée qui correspond à la durée de l'emprunt)

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

3 - ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

4 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Immobilisations corporelles**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeur brute	130 913,91	18 231,75	0,00	149 145,66
Amortissements	70 476,39	13 855,34	0,00	84 331,73
Valeur nette	<u>60 437,52</u>	<u>4 376,41</u>	<u>0,00</u>	<u>64 813,93</u>

Etat des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
	20 973,68	20 973,68	

5 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Fonds propres**

	A l'ouverture	A la clôture
Fonds associatif	25 000,00	25 000,00
Réserves	53 005,77	53 654,85
Résultats sous contrôle	-22 366,43	-29 470,34
Résultat de l'exercice	-2 154,83	26 481,30
Subventions d'équipement	4 225,00	2 925,00
Provisions règlementées	10 168,00	14 468,00
Total	<u>67 877,51</u>	<u>93 058,81</u>

Fonds dédiés

Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement	0,00	800,00
------------------------------------------	------	--------

Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 an	Plus de 5 an
Emprunts Ets de crédit CE	33 344,25	3 647,85	15 891,36	13 805,04
Dettes financières diverse:	3 143,89	643,89		2 500,00
Charges à payer	12 175,76	12 175,76		
Dettes fiscales et sociales	113 072,38	113 072,38		
Total	<u>161 736,28</u>	<u>129 539,88</u>	<u>15 891,36</u>	<u>16 305,04</u>



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

6, Rue des Alouettes

74000 ANNECY

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2012

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr