

# ASMA NATIONALE

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 335 336 392 00089 - NAF : 9499Z



## **Siège Social**

40 bis, rue du Faubourg Poissonnière  
75009 PARIS



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

**Exercice clos le 31 décembre 2013**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

Aux Adhérents

de l'Association **ASMA NATIONALE**

\*\*\*\*\*

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association "**ASMA NATIONALE**", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications 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 APPRÉCIATIONS**

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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- VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES**

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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 1<sup>er</sup> avril 2014

**Pour SOFIDEEC Baker Tilly**

Commissaire aux comptes  
Membre de la CRCC de Paris



**Halima BENSALAH**

Expert-comptable,  
Commissaire aux comptes, Associée  
Membre de la CRCC de Paris

## BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12	mois	EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12	mois	31/12/2013			31/12/2012
		BRUT	Amort., Provis.	NET	NET		
ACTIF  IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	43 855,12	42 934,03	921,09			
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles	15 244,90	15 244,90				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles						
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	Terrains						
	Constructions	520 668,22	468 670,20	51 998,02	61 833,09		
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels						
	Immobilisations grevées de droits						
	Autres immobilisations corporelles	1 321 114,06	1 244 696,87	76 417,19	88 111,69		
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances & acomptes						
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	100 616,35		100 616,35	100 616,35			
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	35,00		35,00	35,00			
Prêts							
Autres immobilisations financières	68 930,80		68 930,80	66 009,74			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>2 070 464,45</b>	<b>1 771 546,00</b>	<b>298 918,45</b>	<b>316 605,87</b>		
ACTIF  CIRCULANT	<b>STOCKS</b>						
	Matières premières, approvisionnements	11 596,08		11 596,08	10 296,65		
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances & acomptes versés sur commandes						
	<b>CREANCES</b>						
	Créances usagers & comptes rattachés	458 525,65	7 095,00	451 430,65	408 589,58		
	Avances sur commandes	201 548,80		201 548,80	247 423,37		
	Prêts & Avances	288 834,70	22 065,00	266 769,70	263 418,72		
	Autres créances	2 022 796,64	10 918,78	2 011 877,86	837 323,85		
	<b>DIVERS</b>						
	Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	2 042 000,26		2 042 000,26	2 145 561,21			
Charges constatées d'avance	129 978,40		129 978,40	249 970,52			
<b>TOTAL</b>	<b>(II)</b>	<b>5 155 280,53</b>	<b>40 078,78</b>	<b>5 115 201,75</b>	<b>4 162 583,90</b>		
COMPTES DE REGUL.	Charges à répartir sur plusieurs ex.	(III)					
	Primes de remboursement des oblig	(IV)					
	Ecarts de conversion actif	(V)					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(0 A V)</b>	<b>7 225 744,98</b>	<b>1 811 624,78</b>	<b>5 414 120,20</b>	<b>4 479 189,77</b>		

## BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N 31/12/2013	EXERCICE N-1 31/12/2012
<b>FONDS ASSOCIATIFS &amp; RESERVES</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	298 108,11	298 108,11
	Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
	Réserves	1 655 431,02	1 557 096,20
	Report à nouveau	388 083,39	388 083,39
	<b>Résultat de l'exercice : excédent ou déficit</b>	<b>-176 218,54</b>	<b>98 334,82</b>
	<b>Autres fonds associatif</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	. Apports		
	. Legs et donation avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 165 403,98</b>	<b>2 341 622,52</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>TOTAL (II)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources	20 001,18	21 021,64
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>20 001,18</b>	<b>21 021,64</b>
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	24 317,42	388 692,45
	Emprunts & dettes financières divers		
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 560 422,06	1 082 507,79
	Dettes fiscales et sociales	63 173,45	76 519,55
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 098,50	
	Autres dettes	57 361,60	61 536,14
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	515 342,01	507 289,68	
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 228 715,04</b>	<b>2 116 545,61</b>
<b>COMPTES DE REGUL.</b>	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I A V)</b>	<b>5 414 120,20</b>	<b>4 479 189,77</b>

## COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31/12/2013	31/12/2012
<b>PRODUITS</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services		1 975 397,72	1 821 549,52
<b>D'EXPLOITATION</b>	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		4 494 325,52	4 287 190,68
	Reprises sur provisions et amortissements et transferts de charges		23 881,77	4 127,23
	Cotisations			
	Autres Produits			
	Dons			
	Apports			
	Legs et donations			
Produits liés à des financement réglementaires				
Ventes de dons en nature				
Autres produits				
<b>TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>(I)</b>	<b>6 493 605,01</b>	<b>6 112 867,43</b>
<b>CHARGES</b>	Achats de marchandises			
	Variation des stocks de marchandises			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		156 309,58	135 436,63
	Variation des stocks de matières premières		-1 299,43	-642,29
	Autres achats et charges externes		4 391 109,37	3 844 308,86
	Impôts, taxes et versements assimilés		45 832,78	44 451,32
	Rémunération du personnel		361 569,47	363 803,57
	Charges sociales		144 820,51	141 814,12
	<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>			
	Sur immobilisations: dotations aux amortissements		60 535,53	48 122,07
	Sur immobilisations: dotations aux provisions			27 371,00
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Subventions accordées par l'association		1 521 258,10	1 498 735,10	
Autres charges				
<b>TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>(II)</b>	<b>6 680 135,91</b>	<b>6 103 400,38</b>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(I - II)</b>	<b>-186 530,90</b>	<b>9 467,05</b>
<b>OPERATIONS</b>	Excédent ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
<b>EN COMMUN</b>	Déficit ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Reprises sur provision et transferts de charges Intérêts et produits financiers	21 100,39	43 016,73
	<b>TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>21 100,39</b>	<b>43 016,73</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges financières		162,87
	<b>TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		<b>162,87</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>21 100,39</b>	<b>42 853,86</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>-165 430,51</b>	<b>52 320,91</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Subvention ministérielle complémentaire Sur opérations en capital Reprises provisions et transferts de charges	717 149,87	343 414,79
	<b>TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>718 335,11</b>	<b>366 631,72</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	724 442,14	360 081,86
	<b>TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>725 462,60</b>	<b>371 900,83</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-7 127,49</b>	<b>-5 269,11</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (IX)</b>			
<b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>		<b>4 681,00</b>	<b>6 465,00</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE (I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)</b>		<b>-177 239,00</b>	<b>40 586,80</b>
<b>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)</b>		<b>1 020,46</b>	<b>57 748,02</b>
<b>- Engagements à réaliser sur les ressources affectées (XII)</b>			
<b>TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII+XI)</b>		<b>7 234 060,97</b>	<b>6 580 263,90</b>
<b>TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)</b>		<b>7 410 279,51</b>	<b>6 481 929,08</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (total produits - total charges)</b>		<b>-176 218,54</b>	<b>98 334,82</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	30 413,00	21 151,89
	<b>TOTAL</b>	<b>30 413,00</b>	<b>21 151,89</b>
	<b>CHARGES</b>		
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services	30 413,00	21 151,89	
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>	<b>30 413,00</b>	<b>21 151,89</b>	

## ANNEXE

Le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2013, a un total de **5 414 120,20 €**.

Le compte de résultat fait apparaître un déficit de **176 218,54 €** qui se décompose comme suit :

- un déficit de 43 264,61 € sur la gestion propre ;
- un déficit sur des activités (les centres de vacances) sous contrôle de tiers financeurs de 132 953,93 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant l'année civile.

### - Principales règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du plan comptable des associations et fondations (Règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

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

Les opérations sont affectées par secteur d'activité.

« Le CA des 4 et 5 octobre, tout en maintenant « l'année comptable » de l'ASMA Nationale du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre, a décidé d'y déroger pour les seuls Séjours Familiaux pour simplifier la clôture de l'exercice. Elle débiterait le premier jour des séjours hiver. »

Cette dérogation ne concerne de fait que le site de Megève.

Une procédure adoptée au CA des 19 et 20 décembre 2006 pose le principe de basculer sur l'exercice suivant toutes les recettes et les charges directes variables concernant la première semaine des vacances d'hiver.

Par ailleurs le C.A. en date du 30 juin et 1<sup>er</sup> juillet 2010 a décidé « Pour faciliter le travail sur le logiciel Amaris, le CA décide de commencer l'année comptable N pour tous les secteurs, le premier samedi des vacances de Noël de l'année N-1 ».

### Faits caractéristiques :

Le ministère de l'agriculture facture la mise à disposition du personnel depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2010.

La charge sur l'exercice 2013 a été provisionnée et les sommes dues au titre des autres années ont été saisies. Le ministère verse concomitamment une subvention du même montant.

Application du QF des centres de vacances sur la totalité des activités du catalogue jeunesse.

Augmentation du plafond de l'avance remboursable qui passe de 800€ à 1 000€.

Recrutement d'une personne supplémentaire à la comptabilité d'avril à août 2013.

Décision d'écourter la période d'ouverture de Beg Meil, afin de réduire le déficit du centre.

Décision de recruter 2 personnes en contrat par alternance à la comptabilité à partir de septembre.



Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant

**- Informations sur certains postes**

➤ Immobilisations

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

Elles sont amorties :

- l'année d'acquisition du montant de la subvention reçue pour celles qui sont subventionnées ;
- l'année d'exécution pour les immeubles par destination réalisés sur des biens reçus en location annuelle ;
- les autres en fonction de la durée prévisible d'utilisation.

➤ Stocks

L'inventaire physique des stocks de Megève a été réalisé au 31 octobre 2013, ceux-ci ayant été évalués au coût d'entrée.

➤ Créances sur les agents

La provision de ce poste a diminuée de 8 276 €. Elle s'élève à 7 095 €.

➤ Provision sur Prêts et Avances

La provision pour dépréciation de ce poste a été diminuée d'un montant de 3 935 €. Elle s'élève à 22 065 €.

➤ Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement reçues au cours de l'exercice ont été comptabilisées en produits exceptionnels. Les travaux subventionnés ont été comptabilisés en immobilisations, ils ont été amortis en totalité la première année et la dotation a été comptabilisée en charges exceptionnelles.

Le solde de la subvention non consommé a été enregistré en fonds dédiés afin de neutraliser le résultat de l'exercice de cette opération.

➤ Droit individuel à la formation

En matière du Droit Individuel à la formation des salariés, le volume d'heures de formation cumulé au 31 décembre 2013 relatif aux droits acquis s'élève à 533 heures. Aucune demande n'a été formulée par les salariés à la fin de l'exercice.

➤ Engagements de retraite et avantages similaires

L'association n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

Le montant de ces engagements, à la clôture de l'exercice, est de 15 450 €.

➤ Rémunération des dirigeants.

Selon l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, les associations, dont le budget annuel est supérieur à 150.000€ et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette disposition doit figurer dans l'annexe des comptes annuels. Dans l'association, les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont la Présidente, la Trésorière et les vice-présidents. Les trois plus hauts cadres étant bénévoles, ils ne perçoivent donc pas de rémunérations.

**ETAT DE SUIVI DES FONDS DEDIES AU 31-12-2013**

	SOLDE 2012	FONDS 2013	REALISE	A REALISER
Formation croisière-côtière	0,00			0,00
Vacataires siège et stagiaire	0,00			0,00
Direction chalet Mégère	0,00			0,00
Mimizan	0,00	17 049,29	0,00	17 049,29
Travaux Malbuisson	3 972,35		1 020,46	2 951,89
Financement des travaux	0,00			0,00
Déménagement	0,00			0,00
Financement des élections	17 049,29	-17 049,29		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>21 021,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1 020,46</b>	<b>20 001,18</b>

# Immobilisations

Période du 01/01/13 au 31/12/13

ASMA

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			956
Autres immobilisations incorporelles	58 144		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>58 144</b>		<b>956</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	520 668		
Installations techniques et outillage industriel	38 905		8 950
Installations générales, agencements et divers	1 054 263		28 874
Matériel de transport	47 821		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	140 133		2 168
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 801 790</b>		<b>39 992</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	100 651		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	66 010		2 921
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>166 661</b>		<b>2 921</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 026 596</b>		<b>43 869</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			59 100	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>59 100</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			520 668	
Install. techn., matériel et out. industriels			47 855	
Inst. générales, agencements et divers			1 083 137	
Matériel de transport			47 821	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			142 301	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>1 841 782</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			100 651	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			68 931	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>169 582</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>2 070 464</b>	

# Amortissements

Période du 01/01/13 au 31/12/13

ASMA

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	42 900	35		42 934
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>42 900</b>	<b>35</b>		<b>42 934</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	458 835	9 835		468 670
Installations techn. et outillage industriel	12 781	14 478		27 259
Inst. générales, agencements et divers	1 010 172	31 010		1 041 182
Matériel de transport	36 955	2 751		39 706
Mat. de bureau, informatique et mobil.	133 103	3 447		136 550
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 651 846</b>	<b>61 521</b>		<b>1 713 367</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 694 745</b>	<b>61 556</b>		<b>1 756 301</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	35		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>35</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	9 835		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	14 478		
Installations générales, agencements et divers	29 990		1 020
Matériel de transport	2 751		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 447		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>60 501</b>		<b>1 020</b>
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>60 536</b>		<b>1 020</b>

# Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/13 au 31/12/13

ASMA

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Prov. sur immobilisations incorporelles	15 245			15 245
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur prêts et aides	26 000		3 935	22 065
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	15 371		8 276	7 095
Autres provisions pour dépréciation	12 104		1 185	10 919
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>68 720</b>		<b>13 396</b>	<b>55 324</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>68 720</b>		<b>13 396</b>	<b>55 324</b>
----------------------	---------------	--	---------------	---------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/13 au 31/12/13

ASMA

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	68 931		68 931
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>68 931</b>		<b>68 931</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	458 526	458 526	
Prêts et avances	288 835	288 835	
Personnel et comptes rattachés	147	147	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	44	44	
Débiteurs divers	2 022 606	2 022 606	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>2 770 157</b>	<b>2 770 157</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	129 978	129 978	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 969 066</b>	<b>2 900 135</b>	<b>68 931</b>

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	24 317	24 317		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 560 422	2 560 422		
Personnel et comptes rattachés	11 626	11 626		
Sécurité sociale et autres organismes	36 183	36 183		
Impôts sur les bénéfiques	4 681	4 681		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 683	10 683		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	8 099	8 099		
Groupe et associés				
Autres dettes	57 362	57 362		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	515 342	515 342		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 228 715</b>	<b>3 228 715</b>		

# Charges à Payer

Période du 01/01/13 au 31/12/13

ASMA

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	827 889 18 852
<b>TOTAL</b>	<b>846 741</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

ASMA

Période du 01/01/13 au 31/12/13

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	129 978	515 342
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>129 978</b>	<b>515 342</b>



# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/13 au 31/12/13

ASMA

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
DIFFERENCES DE REGLEMENT	5 7718000	
REGULARISATION COMPTE FOURNISSEUR	6 280 7720000	
SUBVENTION MAD 2011	710 865 7720000	
REPRISE PROVISION	1 185 7877400	

<b>TOTAL</b>	<b>718 335</b>	
--------------	----------------	--

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
AIDES EXCEPTIONNELLES	3 000 6713000	
PRETS ET AIDES, ANCV ET REGULARISATIONS FOURNISSEURS	6 435 6718000	
TAXES FONCIERES MEGEVE 2011 ET REGULARISATION SUBVENTION CANTINE	4 143 6720000	
MISE A DISPOSITION PERSONNEL 2011	710 865 6720000	
DOTATION EXCEPTIONNELLE SUR IMMOBILISATIONS	1 020 6871200	

<b>TOTAL</b>	<b>725 463</b>	
--------------	----------------	--