



ASSOCIATION AMITIE ET AVENIR
6 RUE DES ALOUETTES
74000 ANNECY

Siret : 34327107800051

COMPTES ANNUELS

2013



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 2013

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



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 2013

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 2013, 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 12/03/2014

Le Commissaire aux Comptes
FIDAUDIT


Benoît SAVA
Associé



AMITIE et Avenir - 6, Rue des Alouettes - 74000 ANNECY

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

ACTIF	Valeur brute	Amortis. Et provisions	Valeur nette n ANNEE 2013	Valeur nette n-1 ANNEE 2012	PASSIF	Valeur nette n ANNEE 2013	Valeur nette n-1 ANNEE 2012
					Subventions d'invest. Hébergement	25 000,00	25 000,00
					Fonds associatifs et réserves	53 654,85	53 654,85
					Réserve pour investissement (savs)	7 008,77	7 008,77
					Réserve trésorerie (savs)	19 474,00	19 474,00
					Réserve trésorerie (animation)	25 637,32	25 637,32
					Réserve Fonds Aide Sociale (héberg)	2 000,00	2 000,00
					Réserve trésorerie (Héberg)	-465,24	-465,24
					Report à nouveau	-2 989,04	-29 470,34
					Report à nouveau 2012 (héberg)	5 236,44	0,00
					Report à nouveau 2012 (animation)	2 646,11	0,00
					Résultat 2010 sous contrôle Solidarité	0,00	5 327,50
					Résultat 2012 sous contrôle Solidarité	23 926,25	0,00
					Résultat 2011 sous contrôle Solidarité	12 332,16	12 332,16
					Prov. CP non opposable aux financeurs	-47 130,00	-47 130,00
					Résultat de l'exercice	-9 008,70	26 481,30
					Résultat (savs)	-13 923,67	18 598,75
					Résultat (animation)	2 356,76	2 646,11
					Résultat (héberg)	2 558,21	5 236,44
					Subventions d'équipement (animation)	1 625,00	2 925,00
					Provision réglementées (renouvel. Immo savs)	13 966,00	14 468,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	176 583,36	101 377,07	75 206,29	77 581,93	TOTAL FONDS PROPRES	82 248,11	93 058,81
					Provisions pour fonds dédiés		
					Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement	1 533,00	800,00
						1 533,00	800,00
Fournisseurs avances et acomptes (savs)	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00			
Créances	12 905,25	0,00	12 905,25	20 973,68	Emprunts et dettes auprès Ets de crédits	29 696,40	33 344,25
Clients et comptes rattachés	1 317,65	0,00	1 317,65	929,98	Emprunts CE (savs)	29 696,40	33 344,25
Autres créances (savs)	6 357,17	0,00	6 357,17	15 177,68			
Autres créances (héberg)	825,92	0,00	825,92	0,00	Dettes financières diverses (héberg)	3 500,00	2 500,00
Produits à recevoir (savs)	4 343,08	0,00	4 343,08	4 800,00			
Produits à recevoir (animation)	61,43	0,00	61,43	66,02	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 573,03	13 781,38
					Dettes fournisseurs et comptes rattachés (Heb)	3 364,29	2 184,59
					Dettes fournisseurs et comptes rattachés (Anim)	851,04	386,60
Disponibilités	182 632,07	0,00	182 632,07	172 291,51	Dettes fiscales et sociales (savs)	131 412,18	112 924,38
Caisse Epargne (cc savs)	55 813,58	0,00	55 813,58	41 109,24	Dettes fiscales et sociales (hébergement)	77,00	98,00
Caisse Epargne (cc animation)	1 981,53	0,00	1 981,53	779,30	Dettes fiscales et sociales (animation)	51,00	50,00
Caisse Epargne (cc héberg)	6 609,19	0,00	6 609,19	9 183,08	Autres dettes (héberg)	464,83	643,89
Caisse Epargne (livret A savs)	66 770,56	0,00	66 770,56	76 004,14	Autres dettes (savs)	0,00	0,00
Caisse Epargne (livret B animation)	23 282,62	0,00	23 282,62	17 488,80	Charges à payer (savs)	1 912,00	10 754,76
Caisse Epargne (livret B héberg)	28 006,60	0,00	28 006,60	27 717,87	Charges à payer (animation)	599,00	1 421,00
Caisse Epargne (CSL savs)	10,07	0,00	10,07	0,00	Charges à payer (héberg)	0,00	0,00
Caisse (Animation)	177,92	0,00	177,92	9,08			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	197 037,32	0,00	197 037,32	193 265,19	TOTAL DETTES	186 520,77	178 088,85
Charges constatées d'avance (savs)	28,27	0,00	28,27	106,54	Produits constatés d'avance	2 360,00	0,00
Charges constatées d'avance (animation)	390,00	0,00	390,00	994,00			
TOTAL BILAN	374 038,95	101 377,07	272 661,88	271 947,66	TOTAL BILAN	272 661,88	271 947,66



Compte de Résultat 2013 - Amitié & Avenir

LIBELLES	SAVS	ASSOC	HEB	REEL 2013 Total
	REEL 2013 Accompagnant	REEL 2013 Animation	REEL 2013 Hébergement	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
706 Prestations de service	2 348,00	760,59		3 108,59
741 Subventions de fonctionnement		5 986,60		5 986,60
7082 Dotation globale savs	759 223,00			759 223,00
7083 Dotation globale savs Unité de vie	142 552,00			142 552,00
7084 Dotation globale savs Accueil temporaire	17 167,00			17 167,00
7082 Participations forfait usagers	9 583,90			9 583,90
7083 Loyers et charges	2 539,38		38 067,16	40 606,54
756 Cotisations des adhérents		2 638,00		2 638,00
758 Divers produits gestion courante	41 992,48	15 298,58	890,00	58 181,06
<i>Total des produits d'exploitation</i>	975 405,76	24 683,77	38 957,16	1 039 046,69
CHARGES D'EXPLOITATION				
6060 Charges salle Mandallaz	760,59			760,59
6061 EDF+Eau	2 369,64	1 563,72		3 933,36
6062 Carburant	6 517,82			6 517,82
60622 Fuel	6 042,50			6 042,50
6062 Fournitures administratives	2 155,13			2 155,13
6062 Fournitures d'entretien - petit équipement	1 004,22			1 004,22
6063 Petit matériel mobilier			516,56	516,56
613 Location Immobilières et charges	80 304,80		33 591,41	113 896,21
6152 Entretien réparation locaux	13 630,26		1 414,97	15 045,23
6155 Entretien réparation matériel	2 155,79			2 155,79
6155 Entretien réparation véhicules	1 135,46			1 135,46
6161 Assurances locaux + rc + automission	1 666,94	524,41	381,86	2 573,21
6163 Assurances véhicules	5 818,48			5 818,48
6182 Documentation technique	203,88			203,88
6184 Cotisations	613,00	223,00		836,00
6226 Honoraires (commissaire comptes, autres)	5 531,36			5 531,36
6228 Services mutualisés comptabilité	7 200,00			7 200,00
6131 Annonces et insertions	140,00			140,00
6236 Catalogues et brochures				0,00
6241 Transport de biens	250,00			250,00
6251 Déplacements personnel+administrateurs	17 565,86			17 565,86
6256 Missions, réceptions, frais déménagements	1 496,42			1 496,42
6261 Affranchissements	899,65			899,65
6262 Téléphone, fax	6 138,35			6 138,35
6278 Services bancaires (frais virts, tenue cpte)	241,37	137,95	111,50	490,82
6288 Stages+déplacement formation	1 338,00			1 338,00
6288 Mise à disposition secrétariat	8 750,00			8 750,00
<i>Total des charges d'exploitation</i>	173 929,52	2 449,08	36 016,30	212 394,90



Compte de Résultat 2013 - Amitié & Avenir

LIBELLES	SAVS REEL 2013 Accompagnement	ASSOC REEL 2013 Animation	HEB REEL 2013 Hébergement	REEL 2013 Total
<u>CHARGES DE PERSONNEL</u>				
6311 Taxes sur salaires	39 240,37			39 240,37
6333 Participation formation professionnelle	9 371,08			9 371,08
6358 Autres droits	264,50			264,50
6411 Rémunération du personnel	514 456,96			514 456,96
6411 Frais stagiaires	2 476,80			2 476,80
6451 Charges sociales sur rémunérations	219 407,83			219 407,83
6475 Médecine du travail	1 809,07			1 809,07
6478 Œuvres sociales	6 430,00			6 430,00
6488 Personnel IJ à récupérer et heures	1 442,00			1 442,00
6488 Personnel congés à payer	3 591,00			3 591,00
<i>Total des charges de personnel</i>	798 489,61	0,00	0,00	798 489,61
<u>AUTRES CHARGES</u>				
658 Charges diverses de gestion courantes	6,03	18 509,11		18 515,14
6581 Participation vacances Conseil Général	2 800,00			2 800,00
<i>Total des autres charges</i>	2 806,03	18 509,11	0,00	21 315,14
<u>DOTATION AUX AMORTISSEMENTS</u>				
6811 dotations aux amortissements	13 565,66	2 829,70	649,98	17 045,34
<i>Total des dotations aux amortissements</i>	13 565,66	2 829,70	649,98	17 045,34
Résultat d'exploitation	-13 385,06	895,88	2 290,88	-10 198,30
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>				
768 Produits financiers	766,42	211,88	344,33	1 322,63
<i>Total des produits Financiers</i>	766,42	211,88	344,33	1 322,63
<u>CHARGES FINANCIERES</u>				
6611 Intérêts des emprunts	1 074,03			1 074,03
<i>Total des charges Financières</i>	1 074,03	0,00	0,00	1 074,03
<u>IMPOTS SUR LES SOCIETES</u>				
695 Impôts sur les produits financiers livret B		51,00	77,00	128,00
<i>Total des impôts</i>	0,00	51,00	77,00	128,00
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>				
77 Quote-Part de subvention virée à résultat		1 300,00		1 300,00
78 reprise sur provision règlementée renouv. Des	502,00			502,00
<i>Total des produits exceptionnels</i>	502,00	1 300,00	0,00	1 802,00
<u>FONDS DEDIES</u>				
6811 Provisions pour fonds dédiés	733,00			733,00
RESULTAT NET COMPTABLE DEFICIT	-13 923,67	2 356,76	2 558,21	-9 008,70



Association Amitié et avenir

Exercice clos le 31/12/2013

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 Règlementation 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

Les engagements en matière de pensions et retraites n'ont pas été valorisées.

Association Amitié et avenir

Exercice clos le 31/12/2013

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

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeur brute	149 145,66	13 798,16	0,00	162 943,82
Amortissements	84 331,73	17 045,34	0,00	101 377,07
Valeur nette	<u>64 813,93</u>	<u>-3 247,18</u>	<u>0,00</u>	<u>61 566,75</u>

Etat des créances

Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
12 905,25	12 905,25	

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

	A l'ouverture	A la clôture
Fonds associatif	25 000,00	25 000,00
Réserves	53 654,85	53 654,85
Résultats sous contrôle	-29 470,34	-2 989,04
Résultat de l'exercice	26 481,30	-9 008,70
Subventions d'équipement	2 925,00	1 625,00
Provisions règlementées	14 468,00	13 966,00
Total	<u>93 058,81</u>	<u>82 248,11</u>

Fonds dédiés

Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement	800,00	1 533,00
--	--------	----------

Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 an	Plus de 5 an
Emprunts Ets de crédit CE	29 696,40	3 773,45	16 438,51	9 484,44
Dettes financières diverse:	3 500,00			3 500,00
Dettes fournisseurs	18 808,36	18 808,36		
Autres dettes	464,83	464,83		
Charges à payer	2 511,00	2 511,00		
Dettes fiscales et sociales	131 540,18	131 540,18		
Total	<u>186 520,77</u>	<u>157 097,82</u>	<u>16 438,51</u>	<u>12 984,44</u>