

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

(en Euros)

		A C T I F				P A S S I F	
		31 DECEMBRE 2013		31 DECEMBRE 2013			
	Amortis.	brute	Provis.	nettes	nettes	nettes	nettes
	Amortis.	brute	Provis.	nettes	nettes	nettes	nettes
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilitations incorporelles		9 230	2 413	6 817	167		
Immobilitations corpor.							
Terminus							2 500
Constructions C sol d'airain		23 371	21 011	2 360	2 697		37 000
Matériels de cuisine		11 540	2 744	8 795	10 001		
Mat. générales diverses		8 745	6 676	2 068	3 103		
Matériel de transport		32 763	10 925	21 838	28 233		
Matériel bureau, inf., mob.		4 885	1 787	3 098	2 930		
Autres immob. corporelles		1 000		1 000	1 000		
Immobilitations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilitations financ.							
Autres litres immobilises							
Prêts et autres immob. fin.							
ACTIF CIRCULANT							
Stock en cours							
Mat. Premières, approv.							
Avanc. & Acpres s/comm.							
Créances							
Rédev. usag. & cpt. rat.		7 400		7 400	40 500		
Subventions à recevoir		13 514		13 514	1 739		
Divers à recevoir		440 437		440 437	296 771		
Disponibilités		2 571		2 571	1 170		
Charg. constat. d'avance							
ACTIF CIRCULANT		91 533	45 558	45 977	48 133	471 230	363 311
Total actif immobilisé		91 533	45 558	45 977	48 133	471 230	363 311
ACTIF CIRCULANT		91 533	45 558	45 977	48 133	471 230	363 311
Total actif circulant		91 533	45 558	45 977	48 133	471 230	363 311
ACTIF		183 066	91 116	91 954	96 266	942 460	726 622
COMPTES DE REGULARISATION							
Charge à répartir							8 000
COMPTES DE REGULARISATION							8 000
Total actif circulant		91 533	45 558	45 977	48 133	471 230	363 311
ACTIF		183 066	91 116	91 954	96 266	942 460	726 622
TOTAL ACTIF		183 066	91 116	91 954	96 266	942 460	726 622
TOTAL ACTIF		183 066	91 116	91 954	96 266	942 460	726 622
TOTAL PASSIF		183 066	91 116	91 954	96 266	942 460	726 622
TOTAL PASSIF		183 066	91 116	91 954	96 266	942 460	726 622
TOTAL PASSIF		183 066	91 116	91 954	96 266	942 460	726 622
TOTAL PASSIF		183 066	91 116	91 954	96 266	942 460	726 622

Compte de Résultat

Au Durée	31 12 2013 12 mois	31 12 2012 12 mois
-------------	-----------------------	-----------------------

	France	Exportation	Total
Ventes de marchandises	7 719	7 719	7 719
Production vendue (biens)	7 719	7 719	7 719
Production vendue (services)	0	0	0
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	7 719	7 719	7 719

Production stockée	6 000	6 000	6 000
Production immobilisée	218 957	218 957	250 812
Subventions d'exploitation/dons	1 996	1 996	1 856
Reprises s/prov. et amortis, transferts de charges	0	0	0
Autres produits	0	0	0
TOTAL (I)	235 641	235 641	257 527
Achats de marchandises	88 465	88 465	110 738
Variation de stocks (marchandises)	604	604	633
Achats de matières premières et autres approvisionnements	113 485	113 485	95 437
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)	15 943	15 943	12 205
Autres achats et charges externes (a)	12 416	12 416	6 864
Impôts, taxes et versements assimilés	320	320	0
Salaires et traitements	0	0	0
Charges sociales	0	0	0
Dotations aux amortissements s/immobilisations	0	0	0
Dotations aux provisions s/immobilisations	0	0	0
Dotations aux provisions s/actif circulant	0	0	0
Autres charges	0	0	0
TOTAL (2)	233 049	233 049	225 876

	(1 - II)	2 592	31 651
--	----------	-------	--------

OPERATIONS EN COMMUN	(III)	0	0
Perte supportée, bénéfice transféré	0	0	0
Bénéfice attribué, perte transférée	0	0	0
De participations (3)	0	0	0
Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (3)	0	0	0
Autres intérêts et produits assimilés (3)	0	0	0
Reprises s/provisions et transferts de charges	0	0	0
Différences positives de change	0	0	0
Produits nets s/cessions valeurs mob de placement	0	0	0
TOTAL	(V)	3 078	4 112
CHARGES FINANCIERES	(VI)	0	0
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0	0
Intérêts et charges assimilées (4)	0	0	0
Différences négatives de change	0	0	0
Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement	0	0	0
TOTAL	(VI)	0	0
2- RESULTAT FINANCIER	(V - VI)	3 078	4 112
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 - II + III - IV + V - VI)	5 670	35 763

Compte de Résultat (Suite)

Au Durée	31 12 2013 12 mois	31 12 2012 12 mois
-------------	-----------------------	-----------------------

Total	Total
-------	-------

TOTAL	(VIII)	0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises s/provisions et transferts de charges			
TOTAL	(VII)	0	2 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL	(VIII)	0	0

4- RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	2 000
--------------------------	---	-------

Fonds dédiés	(IX)	0	33 625
Impôts sur les bénéfices	(X)		

PRODUITS	(I+III+V+VII)	238 719	263 639
CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX+X)	233 049	259 501

5- BENEFICE ou PERTE	(Produits - Charges)	5 670	4 138
----------------------	----------------------	-------	-------

(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier			
redevances sur crédit-bail immobilier			
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) Dont produits concernant des entreprises liées			
(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées			

19 1er chemin Jean ROBERT
SIRET : 539 758 144 0023
06 92 74 49 86 / 02 62 97 27 14
pm@afym.eu/www.afym.eu
Expert comptable,
inscrit au Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables Réunion
Commissaire aux comptes inscrit à la CRCC de Paris

MITAINE - AFYM

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2013**

33 Rue François Isautier
97410 Saint Pierre
Siret : 408 888 469 00025
NAF : 9499Z

ASSOCIATION SID AVENTURE

MITAINE AFYM, Audit For You !
Missions comptables - Audit légal - Audit Contractuel - Missions juridiques et fiscales - Missions sociales,
Expertise et conseil de gestion - Conseil en organisation - Formation

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Sid'Aventure, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre 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.

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 Sid'Aventure 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par l'association Sid'Aventure, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et leur conformité par rapport aux informations données dans l'annexe ;

J'ai ainsi apprécié l'intégration en subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables avec droit de reprise, de la dotation globale de financement de 102 239 euros, allouée par l'ARS, dans le cadre de l'agrément autorisant l'ouverture de 10 Appartements de Coordination Thérapeutiques.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 de l'assemblée générale appelés à statuer sur les comptes, sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint Denis, le 5 mars 2014



Pierrick MITAINE

Expert comptable,
Commissaire aux comptes