

**ASSOCIATION LOCALE ADMR ASSE VERDON
A D M R
Siège social : La Placette
04170 SAINT ANDRE LES ALPES**

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

**Philippe BICAIS
Commissaire aux comptes
12 Rue de Sontay
13100 AIX-EN-PROVENCE**

**ASSOCIATION LOCALE ADMR ASSE VERDON
A D M R
Siège social : La Placette
04170 SAINT ANDRE LES ALPES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration du 22 avril 2010, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association locale ADMR Asse Verdon, 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 votre conseil d'administration du 28 avril 2014. 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 examiner, 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon 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 à la fin de cet exercice.

2 - Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants ;

Les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes annuels de votre Société ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

3 - 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 de la Présidente et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aix-en-provence, le 12 mai 2014

Philippe BICAIS
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 359	2 359					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	44 726	32 778	11 947	21 295	9 347	43.89	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	168 000		168 000		168 000			
Créances rattachées à des participations	5 818		5 818		5 818			
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	560		560	560				
TOTAL I	221 462	35 137	186 325	21 855	164 471	752.57		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	8 853		8 853	3 034	5 819	191.80	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	157 407		157 407	231 535	74 128	32.02		
Charges constatées d'avance (3)	534		534	1 284	750	58.42		
TOTAL III	166 794		166 794	235 853	69 059	29.28		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	388 256	35 137	353 119	257 707	95 412	37.02		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12 31/12/2012	12 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	143 350		143 350	
	Report à nouveau	34 882	143 350	108 468	75.67
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	87 772	34 882	52 890	151.63
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	266 004	178 232	87 772	49.25
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers	6 232	6 592	361	5.47
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 467	10 911	7 556	69.24
	Dettes fiscales et sociales	62 416	61 971	445	0.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes					
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	87 115	79 475	7 640	9.61
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	353 119	257 707	95 412	37.02

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

87 115 79 475

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	498 523		473 587	24 936 5.27
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 618		3 034	416 13.71
Collectes				
Cotisations			65	65 100.00
Autres produits	15 262		9 407	5 854 62.23
TOTAL I	516 403		486 093	30 310 6.24
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	115 611		129 431	13 819 10.68
Impôts, taxes et versements assimilés	22 042		22 303	261 1.17
Salaires et traitements	251 027		250 058	970 0.39
Charges sociales	42 730		37 789	4 941 13.08
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 347		8 885	462 5.20
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	32		6	26 403.79
TOTAL II	440 790		448 471	7 681 1.71
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	75 613		37 622	37 991 100.98
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 014		2 656		642	24.18
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	2 014		2 656		642	24.18
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 014		2 656		642	24.18
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	77 627		40 278		37 349	92.73
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 703				10 703	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	10 703				10 703	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	557		5 396		4 838	89.67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	557		5 396		4 838	89.67
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	10 146		5 396		15 541	288.02
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	529 120		488 749		40 371	8.26
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	441 348		453 867		12 520	2.76
SOLDE INTERMEDIAIRE	87 772		34 882		52 890	151.63
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	87 772		34 882		52 890	151.63

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Prise de participation à hauteur de 168 000 € (sur un capital de 170 000 €) dans une sci qui a acquis un nouveau bâtiment

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 359		
Matériel de transport	39 838		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 888		
TOTAL	44 726		
Autres participations			173 818
Prêts, autres immobilisations financières	560		
TOTAL	560		173 818
TOTAL GENERAL	47 644		173 818

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 359	2 359
Matériel de transport			39 838	39 838
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 888	4 888
TOTAL			44 726	44 726
Autres participations			173 818	173 818
Prêts, autres immobilisations financières			560	560
TOTAL			174 378	174 378
TOTAL GENERAL			221 462	221 462

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 359			2 359
Matériel de transport	18 960	9 015		27 974
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 472	332		4 804
TOTAL	23 431	9 347		32 778
TOTAL GENERAL	25 790	9 347		35 137

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	9 015				
Matériel de bureau informatique mobilier	332				
TOTAL	9 347				
TOTAL GENERAL	9 347				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	5 818	5 818	
Autres immobilisations financières	560	560	
Débiteurs divers	8 853	8 853	
Charges constatées d'avance	534	534	
TOTAL	15 765	15 765	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	18 467	18 467		
Personnel et comptes rattachés	25 082	25 082		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 158	36 158		
Autres impôts taxes et assimilés	1 176	1 176		
Groupe et associés	6 232	6 232		
TOTAL	87 115	87 115		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 357
Total	1 357

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 244
Dettes fiscales et sociales	35 430
Total	48 674

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	534
Total	534