

Confidest

**ASSOCIATION SAINT BERNARD
Hébergement social pour enfants en difficultés**

**Chalet Sainte Olga
1 rue la Bennaz**

74500 PUBLIER

**Comptes annuels détaillés
relatifs à l'exercice clos le 31/12/2013**

Sommaire

Compte rendu de mission	1
Fiche de renseignements	2
Volume d'affaires et résultat net comptable graphiques	3
Bilan	5
Compte de résultat	7
Tableau des soldes intermédiaires de gestion	10
Rrépartition graphique de la valeur ajoutée	11
Tableau de financement	12
Emprunts	13
Détail des comptes de bilan	15
<i>ACTIF</i>	<i>15</i>
<i>PASSIF</i>	<i>17</i>
Détail des comptes de produits	19
<i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i>	<i>19</i>
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>	<i>20</i>
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>20</i>
Détail des comptes de charges	21
<i>CHARGES D'EXPLOITATION</i>	<i>21</i>
<i>CHARGES FINANCIERES</i>	<i>23</i>
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>23</i>
Annexe comptable	24

Compte rendu de mission

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION SAINT BERNARD pour l'exercice portant sur la période du 01/01/2013 au 31/12/2013, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 50 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	966 004 €
- Chiffre d'affaires	727 512 €
- Résultat net comptable	105 321 €

Fait à THONON LES BAINS,
Le 10 mars 2014

Eric DECURNINGE



Expert-comptable

Fiche de renseignements

DENOMINATION SOCIALE	ASSOCIATION SAINT BERNARD
ACTIVITE	Hébergement social pour enfants en difficultés
FORME JURIDIQUE	Association
SIEGE SOCIAL	Chalet Sainte Olga 1 rue la Bennaz 74500 PUBLIER

N° SIRET	450 480 256 00012
CODE NAF	8790A
N° RCS	

DIRIGEANT	Monsieur Bernard WOESTELANDT
BANQUE	Caisse d'Epargne Rhône Alpes
CHARGES DE DOSSIER COFIDEST	Expert-comptable : Eric DECURNINGE Collaborateur : Fanny MACEDO
COMMISSAIRE AUX COMPTES	Monsieur Raynald MONVOISIN 97 avenue du General de Gaulle 74200 THONON LES BAINS
DUREE DE L'EXERCICE N	12 mois du 01/01/2013 au 31/12/2013
DUREE DE L'EXERCICE N-1	12 mois du 01/01/2012 au 31/12/2012
EFFECTIF	8

CHIFFRES CLES DE L'EXERCICE						
	31/12/2013	%	31/12/2012	%	31/12/2011	%
VOLUME D'AFFAIRES	727 512	100,00	596 192	100,00	666 520	100,00
VALEUR AJOUTEE DE L'EXERCICE	505 462	69,48	383 191	64,27	455 270	68,31
EXCEDENT BRUT	158 414	21,77	63 992	10,73	119 765	17,97
RESULTAT D'EXPLOITATION	117 819	16,19	31 933	5,36	85 345	12,80
RESULTAT COURANT	106 067	14,58	18 502	3,10	70 065	10,51
RESULTAT NET	105 321	14,48	19 796	3,32	69 162	10,00

Confidest

Comptes annuels

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 <small>(12 mois)</small>			Exercice précédent 31/12/2012 <small>(12 mois)</small>
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 745		11 745	11 745
Constructions	782 304	310 543	471 762	494 171
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 650	12 242	1 408	1 119
Autres immobilisations corporelles	54 479	45 619	8 861	14 279
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 209		1 209	1 160
ACTIF IMMOBILISE	863 387	368 403	494 984	522 474
Actif circulant				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 000		4 000	4 111
Clients et comptes rattachés	115 976		115 976	51 367
Autres créances				
<i>Fournisseurs débiteurs</i>				
<i>Personnel</i>				
<i>Organismes sociaux</i>				1 352
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>				
Autres	851		851	835
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	5 000		5 000	5 000
Disponibilités	332 260		332 260	272 126
Charges constatées d'avance	12 932		12 932	5 011
ACTIF CIRCULANT	471 019		471 019	339 802
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 334 407	368 403	966 004	862 276

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
Capitaux Propres et autres fonds propres		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	257 854	217 854
Report à nouveau	99 389	119 593
RESULTAT DE L'EXERCICE	105 321	19 796
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	462 563	357 243
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts, dettes et produits constatés d'avance		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<i>Emprunts</i>	388 269	414 312
<i>Découverts, concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>Divers</i>		
<i>Associés</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 003	22 998
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel</i>	24 915	19 706
<i>Organismes sociaux</i>	46 504	42 635
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>	679	209
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, obligations cautionnées</i>		
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	6 071	5 173
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	503 440	505 034
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	966 004	862 276

Compte de résultat

EXPLOITATION	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	1 060	1 030
Production vendue de biens		
Production vendue de services	726 452	595 162
CHIFFRE D'AFFAIRES	727 512	596 192
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues	375	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	9 586	17 564
Autres produits		
PRODUITS D'EXPLOITATION	737 472	613 755
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	222 050	213 001
Impôts, taxes et versements assimilés	21 883	19 844
Salaires et traitements	233 381	217 951
Charges sociales	92 159	81 404
Dotations aux amortissements sur immobilisations	49 520	49 010
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	660	613
CHARGES D'EXPLOITATION	619 653	581 823
RESULTAT D'EXPLOITATION	117 819	31 933

Compte de résultat (suite)

FINANCIER ET EXCEPTIONNEL	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	4 170	2 733
Produits des autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés	139	168
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		754
PRODUITS FINANCIERS	4 309	3 655
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 061	17 086
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	16 061	17 086
RESULTAT FINANCIER	-11 753	-13 431
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	106 067	18 502
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	3
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	1 503
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	64	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	67	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-67	1 503
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	679	209
TOTAL DES PRODUITS	741 781	618 913
TOTAL DES CHARGES	636 460	599 118
RESULTAT NET	105 321	19 796

Raynal MONVOISIN
Commissaire Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry
Le Magnolia
97, Avenue du Général de Gaulle
74200 THONON LES BAINS
Téléphone 04 50 71 81 34 - Fax : 04 50 71 81 99
Siret : 387 992 944 00026 - APE : 74.1C

ASSOCIATION
SAINT - BERNARD
Chalet de STE OLGA
1 R DE LA BENNAZ
74500 PUBLIER

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Raynal MONVOISIN
Commissaire Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry
Le Magnolia
97, Avenue du Général de Gaulle
74200 THONON LES BAINS
Téléphone 04 50 71 81 34 - Fax : 04 50 71 81 99
Siret : 387 992 944 00026 - APE : 74.1C

ASSOCIATION
SAINT - BERNARD
Chalet de STE OLGA
1, R DE LA BENNAZ
74500 PUBLIER

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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

**ASSOCIATION SAINT - BERNARD
CHALET DE STE OLGA
1, rue de la Bennaz
74500 PUBLIER**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale Ordinaire, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- ◆ *Le contrôle des comptes annuels de l'Association « SAINT BERNARD » tels qu'ils sont joints au présent rapport.*
- ◆ *La justification de nos appréciations ;*
- ◆ *Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.*
- ◆ *Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.*

I - OPINION sur les comptes annuels :

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

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

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à THONON LES BAINS
Le 5 mai 2014
Le Commissaire aux Comptes
Raynal MONVOISIN



Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 745		11 745	11 745
Constructions	782 304	310 543	471 762	494 171
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 650	12 242	1 408	1 119
Autres immobilisations corporelles	54 479	45 619	8 861	14 279
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 209		1 209	1 160
ACTIF IMMOBILISE	863 387	368 403	494 984	522 474
Actif circulant				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 000		4 000	4 111
Clients et comptes rattachés	115 976		115 976	51 367
Autres créances				
<i>Fournisseurs débiteurs</i>				
<i>Personnel</i>				
<i>Organismes sociaux</i>				1 352
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>				
Autres	851		851	835
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	5 000		5 000	5 000
Disponibilités	332 260		332 260	272 126
Charges constatées d'avance	12 932		12 932	5 011
ACTIF CIRCULANT	471 019		471 019	339 802
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 334 407	368 403	966 004	862 276

Le Commissaire
aux Comptes

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
Capitaux Propres et autres fonds propres		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	257 854	217 854
Report à nouveau	99 389	119 593
RESULTAT DE L'EXERCICE	105 321	19 796
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	462 563	357 243
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts, dettes et produits constatés d'avance		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<i>Emprunts</i>	388 269	414 312
<i>Découverts, concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>Divers</i>		
<i>Associés</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 003	22 998
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel</i>	24 915	19 706
<i>Organismes sociaux</i>	46 504	42 635
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>	679	209
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, obligations cautionnées</i>		
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	6 071	5 173
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	503 440	505 034
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	966 004	862 276

Le Commissaire
aux Comptes

Compte de résultat

EXPLOITATION	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	1 060	1 030
Production vendue de biens		
Production vendue de services	726 452	595 162
CHIFFRE D'AFFAIRES	727 512	596 192
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues	375	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	9 586	17 564
Autres produits		
PRODUITS D'EXPLOITATION	737 472	613 755
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	222 050	213 001
Impôts, taxes et versements assimilés	21 883	19 844
Salaires et traitements	233 381	217 951
Charges sociales	92 159	81 404
Dotations aux amortissements sur immobilisations	49 520	49 010
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	660	613
CHARGES D'EXPLOITATION	619 653	581 823
RESULTAT D'EXPLOITATION	117 819	31 933

**Le Commissaire
aux Comptes**

Compte de résultat (suite)

FINANCIER ET EXCEPTIONNEL	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	4 170	2 733
Produits des autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés	139	168
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		754
PRODUITS FINANCIERS	4 309	3 655
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	16 061	17 086
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	16 061	17 086
RESULTAT FINANCIER	-11 753	-13 431
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		
	106 067	18 502
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	3
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	1 503
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	64	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	67	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-67	1 503
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	679	209
TOTAL DES PRODUITS	741 781	618 913
TOTAL DES CHARGES	636 460	599 118
RESULTAT NET	105 321	19 796

**Le Commissaire
aux Comptes**

Annexe comptable

Principes et méthodes comptables	25
Etat de l'actif immobilisé	26
Etat des amortissements	27
Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice	28
Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	29
Produits et avoirs à recevoir	30
Charges à payer et avoirs à établir	31
Charges et produits constatés d'avance	32
Engagements financiers	33
Dettes garanties par des sûretés réelles	34
Compte de résultat analytique - Section Amasya	35 à 37
Amasya, situation au 31 décembre 2013 - Groupe 1	38
Amasya, situation au 31 décembre 2013 - Groupe 2	39
Amasya, situation au 31 décembre 2013 - Groupe 3	40
Amasya, situation au 31 décembre 2013 – Produits	41
Amasya, investissements 2013	42
Compte de résultat analytique – Section Saint Bernard	43 – 44
Compte de résultat de la vie associative	45 – 46
Immobilisations et amortissements	47 à 50

**Le Commissaire
aux Comptes**

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions de l'article L-612 du Code de Commerce, ainsi que du règlement du CRC 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations.

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2013 sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- indépendance des exercices,
- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre.

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

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 s'élève à 966 004 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté en liste, dégage les montants suivants :

- total des produits	741 781 €
- total des charges	636 460 €
Résultat net comptable.....	105 321 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes et tableaux constituant l'annexe font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice

Résultat précédent :

Le résultat de l'exercice précédent a été affecté en report à nouveau « attente d'affectation », car la décision d'affectation n'a pas encore officiellement été délivrée par les financeurs.

Résultat Amasya comptabilité analytique – Résultat comptes administratifs :

Le compte de résultat Amasya provenant de la comptabilité analytique est différent de celui des comptes administratifs. L'écart provient des variations de provision pour congés payés.

Comptabilité analytique :

Résultat comptable : résultat Amasya + résultat Saint Bernard = 104 236,82 + 1 084,02 = 105 320,84 €.

Comptes administratifs :

Le résultat servant de base aux financeurs est égal au résultat comptable Amasya, soit 104 236,82 €, duquel est déduite la variation de la provision pour congés payés, soit + 10 177,32 €. Cet agrégat s'élève donc à 114 414,14 €.

Confident

Etat de l'actif immobilisé

NATURE DES IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et poste à poste
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Fonds commercial			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	11 745		
Constructions	620 936		
Installations techniques, matériels et outillages industriels	141 688		20 809
Autres installations, agencements, aménagements	17 378		1 237
Matériel de transport	49 303		
Autres immobilisations corporelles	6 514		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Immobilisations financières	1 160		49
TOTAL	848 723		22 095

Le Commissaire aux Comptes

NATURE DES IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
	Par virements de poste à poste	Par cessions, mises hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Fonds commercial			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			11 745
Constructions			620 936
Installations techniques, matériels et outillages industriels		1 129	161 369
Autres installations, agencements, aménagements		4 964	13 650
Matériel de transport			49 303
Autres immobilisations corporelles		1 337	5 177
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Immobilisations financières			1 209
TOTAL		7 430	863 387

Etat des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	222 000	31 047		253 047
Installations techniques, matériels et outillages industriels	46 453	12 144	1 101	57 496
Autres installations, agencements, aménagements	16 259	911	4 928	12 242
Matériel de transport	35 287	5 155		40 442
Autres immobilisations corporelles	6 251	263	1 337	5 177
TOTAL GENERAL	326 249	49 520	7 367	368 403

Le Commissaire aux Comptes

Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

NATURE DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			1 209
Autres immobilisations financières	1 209		
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	115 976	115 976	
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
. impôts sur les bénéfices			
. taxe sur la valeur ajoutée			
. autres impôts, taxes et versements assimilés	801	801	
. divers			
Groupe et associés	50	50	
Débiteurs divers			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 932	12 932	
TOTAL	130 968	129 759	1 209
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts, avances consentis associés (personnes physiques)			

Le Commissaire
aux Comptes

Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

NATURE DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et à moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts, dettes auprès établissements de crédit (1)				
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	388 269	28 114	119 666	240 489
Fournisseurs et comptes rattachés	37 003	37 003		
Personnel et comptes rattachés	24 915	24 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 504	46 504		
Etat et autres collectivités publiques				
. impôts sur les bénéfices	679	679		
. taxe sur la valeur ajoutée				
. obligations cautionnées				
. autres impôts, taxes et versements assimilés	6 071	6 071		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	503 441	143 286	119 666	240 489
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 970			
(2) Montant divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Le Commissaire
aux Comptes

Produits et avoirs à recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	851
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	851

Le Commissaire
aux Comptes

Confident

Charges à payer et avoirs à établir

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 081
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 408
Dettes fiscales et sociales	41 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	50 858

*Le Commissaire
aux Comptes*

Confident

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Montant
Charges d'exploitation		12 932
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
	TOTAL	12 932

*Le Commissaire
aux Comptes*

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Intérêts non échus sur emprunt	97 007
TOTAL	97 007
Dont concernant : . les dirigeants . les filiales . les participations . les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	97 007

Le Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des sûretés réelles

NATURE DES DETTES	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers :	387 188
TOTAL	387 188

**Le Commissaire
aux Comptes**

Raynal MONVOISIN
Commissaire Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry
Le Magnolia
97, Avenue du Général de Gaulle
74200 THONON LES BAINS
Téléphone : 04 50 71 81 34 - Fax : 04 50 71 81 99
Siret : 387 992 944 00026 - APE : 74.1C

ASSOCIATION
SAINT - BERNARD
Chalet de STE OLGA
1, R DE LA BENNAZ
74500 PUBLIER

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**RAPPORT SPECIAL
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

**ASSOCIATION
SAINT - BERNARD
Chalet STE OLGA
1, rue de la BENNAZ
74500 PUBLIER**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je dois vous présenter mon rapport sur les conventions réglementées, dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

En application de l'article L612-5 du Code de Commerce, je vous informe qu'il m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article précité ci - dessus.

**Fait à THONON LES BAINS
Le 05 mai 2014
Le Commissaire aux Comptes
Raynal MONVOISIN**

