

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

Edité le 22/06/2015

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	11 745		11 745	1,07	11 745	1,22
Constructions	831 614	354 704	476 910	43,29	471 762	48,84
Installations techniques, matériel & outillage industriels	17 502	13 125	4 377	0,40	1 408	0,15
Autres immobilisations corporelles	51 277	30 567	20 710	1,88	8 861	0,92
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 209		1 209	0,11	1 209	0,13
TOTAL (I)	913 347	398 397	514 951	46,74	494 984	51,24
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	6 247		6 247	0,57	4 000	0,41
Clients et comptes rattachés	85 649		85 649	7,77	115 976	12,01
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	3 788		3 788	0,34	851	0,09
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	5 000		5 000	0,45	5 000	0,52
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	477 625		477 625	43,35	332 260	34,40
Charges constatées d'avance	8 438		8 438	0,77	12 932	1,34
TOTAL (II)	586 747		586 747	53,26	471 019	48,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 500 095	398 397	1 101 698	100,00	966 004	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

Edité le 22/06/2015

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	277 854	25,22	257 854	26,69
Report à nouveau	184 709	16,77	99 389	10,29
Résultat de l'exercice	155 510	14,12	105 321	10,90
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	618 074	56,10	462 563	47,88
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	4 107	0,37		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	4 107	0,37		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	361 160	32,78	388 269	40,19
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 303	3,02	37 003	3,83
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	29 307	2,66	24 915	2,58
. Organismes sociaux	48 542	4,41	46 504	4,81
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	2 001	0,18	679	0,07
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 203	0,47	6 071	0,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	479 517	43,53	503 440	52,12
Ecart de conversion passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 101 698	100,00	966 004	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	1 510		1 510	0,19	1 060	0,15	450	42,45
Production vendue biens								
Production vendue services	774 272	9 555	783 827	99,81	726 452	99,85	57 375	7,90
Chiffres d'Affaires Nets	775 782	9 555	785 337	100,00	727 512	100,00	57 825	7,95
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			653	0,08	375	0,05	278	74,13
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 243	1,05	9 586	1,32	-1 343	-14,00
Autres produits								
Total des produits d'exploitation (I)			794 234	101,13	737 472	101,37	56 762	7,70
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			236 826	30,16	222 050	30,52	14 776	6,65
Impôts, taxes et versements assimilés			8 234	1,05	21 883	3,01	-13 649	-62,36
Salaires et traitements			234 271	29,83	233 381	32,08	890	0,38
Charges sociales			93 208	11,87	92 159	12,67	1 049	1,14
Dotations aux amortissements sur immobilisations			49 494	6,30	49 520	6,81	-26	-0,04
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			555	0,07	660	0,09	-105	-15,90
Total des charges d'exploitation (II)			622 587	79,28	619 653	85,17	2 934	0,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			171 647	21,86	117 819	16,19	53 828	45,69
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			4 825	0,61	4 170	0,57	655	15,71
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			131	0,02	139	0,02	-8	-5,75
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			4 956	0,63	4 309	0,59	647	15,02
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			14 995	1,91	16 061	2,21	-1 066	-6,63
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			14 995	1,91	16 061	2,21	-1 066	-6,63
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-10 039	-1,27	-11 753	-1,61	1 714	14,58
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			161 608	20,58	106 067	14,58	55 541	52,36

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

Edité le 22/06/2015

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10	0,00	0	0,00	10	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	10	0,00	0	0,00	10	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1	0,00	3	0,00	-4	-133,32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			64	0,01	-64	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 107	0,52			4 107	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 106	0,52	67	0,01	4 039	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 096	-0,51	-67	-0,00	-4 029	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 001	0,25	679	0,09	1 322	194,70
Total des Produits (I+III+V+VII)	799 200	101,77	741 781	101,96	57 419	7,74
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	643 690	81,96	636 460	87,48	7 230	1,14
RÉSULTAT NET	155 510	19,80	105 321	14,48	50 189	47,65
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 22/06/2015

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	11 745		11 745	1,07	11 745	1,22
2110000 Terrain	11 745		11 745	1,07	11 745	1,22
Constructions	831 614	354 704	476 910	43,29	471 762	48,84
2131000 Construction	620 936		620 936	56,36	620 936	64,28
2135000 Installations, agencements construction	210 679		210 679	19,12	161 369	16,70
2813100 Amortissements des constructions		284 093	-284 093	-25,78	-253 047	-26,19
2813500 Amort installations et agencements		70 611	-70 611	-6,40	-57 496	-5,94
Installations techniques, matériel & outillage industriels	17 502	13 125	4 377	0,40	1 408	0,15
2154010 Matériel électro	3 111		3 111	0,28	3 111	0,32
2154020 Matériel de cuisine	4 152		4 152	0,38	299	0,03
2154030 Équipements	7 136		7 136	0,65	7 136	0,74
2154040 Outillage	3 104		3 104	0,28	3 104	0,32
2815401 Amortissements du matériel électro		3 111	-3 111	-0,27	-3 111	-0,31
2815402 Amortissements du matériel de cuisine		774	-774	-0,06	-299	-0,02
2815403 Amortissements des équipements		6 136	-6 136	-0,55	-5 727	-0,58
2815404 Amortissements de l'outillage		3 104	-3 104	-0,27	-3 104	-0,31
Autres immobilisations corporelles	51 277	30 567	20 710	1,88	8 861	0,92
2182000 Matériel de transport	46 100		46 100	4,18	49 303	5,10
2184000 Mobilier	5 177		5 177	0,47	5 177	0,54
2818200 Amortissements du matériel de transport		25 390	-25 390	-2,29	-40 442	-4,18
2818400 Amortissements du mobilier		5 177	-5 177	-0,46	-5 177	-0,53
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 209		1 209	0,11	1 209	0,13
2751000 Dépôt de garantie	49		49	0,00	49	0,01
2759000 Caution Cora	1 160		1 160	0,11	1 160	0,12
TOTAL (I)	913 347	398 397	514 951	46,74	494 984	51,24
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	6 247		6 247	0,57	4 000	0,41
4091000 Créances et avances versées	6 247		6 247	0,57	4 000	0,41
Clients et comptes rattachés	85 649		85 649	7,77	115 976	12,01
4110000 Clients	85 649		85 649	7,77	115 976	12,01
Autres créances						

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 22/06/2015

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	3 788		3 788	0,34	851	0,09
4098000 Fournisseurs, avoirs à recevoir	2 002		2 002	0,18		
4487000 Etat, produits à recevoir	436		436	0,04	801	0,08
4687000 Produits à recevoir	1 350		1 350	0,12	50	0,01
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	5 000		5 000	0,45	5 000	0,52
5082000 Actions	5 000		5 000	0,45	5 000	0,52
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	477 625		477 625	43,35	332 260	34,40
5123000 Caisse d'Epargne Rhône-Alpes	28 519		28 519	2,59	10 252	1,06
5124000 Compte dépôt/Livret Caisse d'Epargne	87 068		87 068	7,90	86 081	8,91
5125000 Compte Associatis	360 536		360 536	32,73	234 697	24,30
5310000 Caisse	1 466		1 466	0,13	1 207	0,12
5310100 Caisse francs suisses	36		36	0,00	23	0,00
Charges constatées d'avance	8 438		8 438	0,77	12 932	1,34
4860000 Charges constatées d'avance	8 438		8 438	0,77	12 932	1,34
TOTAL (II)	586 747		586 747	53,26	471 019	48,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 500 095	398 397	1 101 698	100,00	966 004	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 22/06/2015

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	277 854	25,22	257 854	26,69
1068200 Réserves affectées à l'investissement	187 854	17,05	187 854	19,45
1068500 Réserves de trésorerie	70 000	6,35	70 000	7,25
1068700 Excédent en réserve de compensation	20 000	1,82		
Report à nouveau	184 709	16,77	99 389	10,29
1100000 Report à nouveau (solde créditeur)Amasya			53 865	5,58
1100100 Report à nouveau - attente d'affectation	114 414	10,39	6 696	0,69
1101000 Report à nouveau association	13 951	1,27	12 867	1,33
1150000 Excédents affectés à l'exploitation	70 366	6,39	33 912	3,51
1151100 Excédents réduction charges non reconduc	4 107	0,37		
1190100 Report à nouveau variations cp	-18 129	-1,64	-7 952	-0,81
Résultat de l'exercice	155 510	14,12	105 321	10,90
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	618 074	58,10	462 563	47,88
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	4 107	0,37		
1510000 Provision pour risques	4 107	0,37		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	4 107	0,37		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	361 160	32,78	388 269	40,19
1645000 Emprunt Caisse d'Epargne 578 000 €	360 155	32,69	387 188	40,08
1688400 Intérêts courus sur emprunts	1 005	0,09	1 081	0,11
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 303	3,02	37 003	3,83
4011000 Fournisseurs	23 217	2,11	28 595	2,96
4081000 Fournisseurs, factures non parvenues	10 086	0,92	8 408	0,87
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	29 307	2,66	24 915	2,58
4211000 Rémunérations dues			162	0,02
4282000 Personnel, congés à payer	29 307	2,66	24 753	2,56

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 22/06/2015

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2014 (12 mois)		31/12/2013 (12 mois)	
. Organismes sociaux	48 542	4,41	46 504	4,81
4310000 Urssaf	28 884	2,62	29 043	3,01
4372000 Chorum	1 185	0,11	1 162	0,12
4373000 Médéric	5 921	0,54	5 754	0,60
4382000 Charges sociales sur congés payés	12 552	1,14	10 545	1,09
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 001	0,18	679	0,07
4440000 Impôt sur les sociétés à payer	2 001	0,18	679	0,07
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 203	0,47	6 071	0,63
4482000 Etat, charges sur congés à payer	660	0,06	2 089	0,22
4486000 Etat, charges à payer	4 544	0,41	3 982	0,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL(IV)		503 440	52,12
	479 517	43,53		
Ecart de conversion passif	(V)			
	TOTAL PASSIF (I à V)		966 004	100,00
	1 101 698	100,00		

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	1 510		1 510	0,19	1 060	0,15	450	42,45	
7071000 Cartes de membre compte Associa	1 510		1 510	0,19	1 060	0,15	450	42,45	
Production vendue biens									
Production vendue services	774 272	9 555	783 827	99,81	726 452	99,85	57 375	7,90	
7061000 Prestations séjours "internat"	723 780		723 780	92,16	701 057	96,36	22 723	3,24	
7062000 Prestations séjours "séquentiel"	45 992		45 992	5,86	13 109	1,80	32 883	250,84	
7063000 Mise à disposition emplacement	4 500		4 500	0,57			4 500	N/S	
7069000 Dons compte Association		9 555	9 555	1,22	12 285	1,69	-2 730	-22,21	
Chiffres d'Affaires Nets	775 782	9 555	785 337	100,00	727 512	100,00	57 825	7,95	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			653	0,08	375	0,05	278	74,13	
7400000 Subvention d'exploitation			653	0,08	375	0,05	278	74,13	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 243	1,05	9 586	1,32	-1 343	-14,00	
7910200 Remboursement formation			1 950	0,25			1 950	N/S	
7912000 Remboursements Cpm					2 003	0,28	-2 003	-100,00	
7912100 Remboursements prestations médicales			135	0,02			135	N/S	
7912200 Remboursement fournitures médicales			78	0,01			78	N/S	
7913000 Allocations familiales					1 273	0,17	-1 273	-100,00	
7914000 Avantages en nature			2 798	0,36	2 784	0,38	14	0,50	
7917000 Remboursements repas			3 283	0,42	3 525	0,48	-242	-6,86	
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)			794 234	101,13	737 472	101,37	56 762	7,70	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			236 826	30,16	222 050	30,52	14 776	6,65	
6061000 Electricité			6 083	0,77	5 098	0,70	985	19,32	
6061200 Combustibles			6 801	0,87	9 263	1,27	-2 462	-26,57	
6061300 Eau			2 829	0,36	2 686	0,37	143	5,32	
6061400 Carburant			5 720	0,73	6 919	0,95	-1 199	-17,32	
6062200 Produits d'entretien			1 680	0,21	1 437	0,20	243	16,91	
6062300 Produits d'entretien corporels			1 935	0,25	1 471	0,20	464	31,54	
6062500 Fournitures scolaires			2 773	0,35	2 532	0,35	241	9,52	
6062610 Petit matériel hôtelier			5 947	0,76	5 046	0,69	901	17,86	
6062620 Habillement			11 146	1,42	8 804	1,21	2 342	26,60	
6062680 Autres fournitures hôtel			2 342	0,30	1 497	0,21	845	56,45	
6063000 Alimentation			33 255	4,23	30 913	4,25	2 342	7,58	
6064000 Fournitures administratives			1 902	0,24	1 555	0,21	347	22,32	
6066000 Fournitures médicales			602	0,08	486	0,07	116	23,87	
6068000 Petit matériel et outillage			1 398	0,18	1 907	0,26	-509	-26,68	
6111800 Prestations médicales			218	0,03	169	0,02	49	28,99	
6112200 Camps à l'extérieur			26 121	3,33	21 567	2,96	4 554	21,12	
6112210 Camps de transition			2 512	0,32			2 512	N/S	
6112300 Sports et loisirs			10 268	1,31	8 550	1,18	1 718	20,09	
6112420 Hébergement à l'extérieur			107	0,01			107	N/S	
6112500 Frais de scolarité			18 496	2,36	12 277	1,69	6 219	50,66	
6112600 Frais de scolarité séquentiel			780	0,10	2 977	0,41	-2 197	-73,79	
6112800 Autres prestations médico-sociales			1 238	0,16	1 323	0,18	-85	-6,41	
6150000 Entretien des bâtiments			8 947	1,14	8 546	1,17	401	4,69	
6154000 Entretien des véhicules de transport			8 166	1,04	7 680	1,06	486	6,33	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
6155100 Entretien du matériel et de l'outillage	1 077	0,14	1 834	0,25	-757	-41,27		
6156000 Maintenance	2 048	0,26	2 197	0,30	-149	-6,77		
6161000 Primes d'assurances	6 181	0,79	6 532	0,90	-351	-5,36		
6210000 Personnel extérieur	6 613	0,84	14 239	1,96	-7 626	-53,55		
6226000 Honoraires	12 299	1,57	11 177	1,54	1 122	10,04		
6226100 Honoraires avocat	1 774	0,23	3 403	0,47	-1 629	-47,86		
6226300 Honoraires commissaire aux comptes	2 080	0,26	1 997	0,27	83	4,16		
6231000 Annonces et insertions	4	0,00	122	0,02	-118	-96,71		
6238000 Pécule	6 601	0,84	5 262	0,72	1 339	25,45		
6242000 Transports usagers	2 460	0,31	1 716	0,24	744	43,36		
6251000 Voyages et déplacements	40	0,01	329	0,05	-289	-87,83		
6257000 Missions et réceptions	110	0,01	108	0,01	2	1,85		
6260000 Affranchissements	689	0,09	368	0,05	321	87,23		
6261000 Téléphone, fax	3 749	0,48	3 293	0,45	456	13,85		
6275000 Services bancaires	357	0,05	322	0,04	35	10,87		
6281000 Prestations blanchissage à l'extérieur	168	0,02			168	NS		
6282000 Alimentation extérieure	5 086	0,65	4 669	0,64	417	8,93		
6288000 Autres prestations	4 997	0,64	5 890	0,81	-893	-15,15		
6289000 Dépenses association	19 229	2,45	15 891	2,18	3 338	21,01		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 234	1,05	21 883	3,01	-13 649	-82,36		
6333000 Formation professionnelle continue	4 142	0,53	3 902	0,54	240	6,15		
6351200 Taxes foncières	2 941	0,37	2 951	0,41	-10	-0,33		
6374000 Taxe sur salaires	1 151	0,15	15 030	2,07	-13 879	-92,33		
Salaires et traitements	234 271	29,83	233 381	32,08	890	0,38		
6411000 Salaires	226 872	28,89	221 956	30,51	4 916	2,21		
6411200 Indemnités journalières	46	0,01	2 003	0,28	-1 957	-97,69		
6412000 Congés payés	4 554	0,58	6 637	0,91	-2 083	-31,37		
6414000 Avantages en nature	2 798	0,36	2 784	0,38	14	0,50		
Charges sociales	93 208	11,87	92 159	12,67	1 049	1,14		
6451000 Cotisations Urssaf	62 900	8,01	61 829	8,50	1 071	1,73		
6453000 Cotisations retraite prévoyance	16 591	2,11	16 110	2,21	481	2,99		
6454000 Cotisations Pôle Emploi	9 874	1,26	9 664	1,33	210	2,17		
6458000 Provisions charges congés payés	578	0,07	3 540	0,49	-2 962	-83,66		
6475000 Médecine du travail	1 026	0,13	1 015	0,14	11	1,08		
6487000 Stages et perfectionnement	2 238	0,28			2 238	NS		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	49 494	6,30	49 520	6,81	-26	-0,04		
6811200 Dotations aux amortissements	49 494	6,30	49 520	6,81	-26	-0,04		
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges	555	0,07	660	0,09	-105	-15,90		
6589000 Frais de siège	555	0,07	660	0,09	-105	-15,90		
Total des charges d'exploitation (II)	622 587	79,28	619 653	85,17	2 934	0,47		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	171 647	21,86	117 819	16,19	53 828	45,69		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations	4 825	0,61	4 170	0,57	655	15,71		
7610000 Intérêts comptes de depot livret	4 825	0,61	4 170	0,57	655	15,71		
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés	131	0,02	139	0,02	-8	-5,75		
7680000 Autres produits financiers	131	0,02	139	0,02	-8	-5,75		
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)	4 956	0,63	4 309	0,59	647	15,02		

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées	14 995	1,91	16 061	2,21	-1 066	-6,63		
6611000 Intérêts des emprunts	14 995	1,91	16 061	2,21	-1 066	-6,63		
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)	14 995	1,91	16 061	2,21	-1 066	-6,63		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-10 039	-1,27	-11 753	-1,61	1 714	14,58		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	161 608	20,58	106 067	14,58	55 541	52,36		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10	0,00	0	0,00	10	N/S		
7718400 Ajustements des comptes fournisseurs	8	0,00	0	0,00	8	N/S		
7718430 Ajustements comptes organismes sociaux	2	0,00			2	N/S		
Produits exceptionnels sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (VII)	10	0,00	0	0,00	10	N/S		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1	0,00	3	0,00	-4	-133,32		
6718430 Ajustements comptes organismes sociaux	-1	0,00	3	0,00	-4	-133,32		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			64	0,01	-64	-100,00		
6752000 Valeur nette comptable immos cédées			64	0,01	-64	-100,00		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 107	0,52			4 107	N/S		
6875000 Dotations aux provisions exceptionnelles	4 107	0,52			4 107	N/S		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 106	0,52	67	0,01	4 039	N/S		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 096	-0,51	-67	-0,00	-4 029	N/S		
Participation des salariés (IX)								
Impôts sur les bénéfices (X)	2 001	0,25	679	0,09	1 322	194,70		
6950000 Impôt sur les sociétés	2 001	0,25	679	0,09	1 322	194,70		
Total des Produits (I+III+V+VII)	799 200	101,77	741 781	101,96	57 419	7,74		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	643 690	81,96	636 460	87,48	7 230	1,14		
RÉSULTAT NET	155 510	19,80	105 321	14,48	50 189	47,85		
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>					
Dont Crédit-bail mobilier								
Dont Crédit-bail immobilier								

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

**ASSOCIATION
SAINT BERNARD**

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels et
sur les conventions règlementées
Exercice au 31 décembre 2014

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 2014

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 2014

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

**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 2014 sur :

- ◆ *Le contrôle des comptes annuels de l'Association « SAINT BERNARD » tels qu'ils sont joints au présent rapport.*
- ◆ *La justification de mes 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.

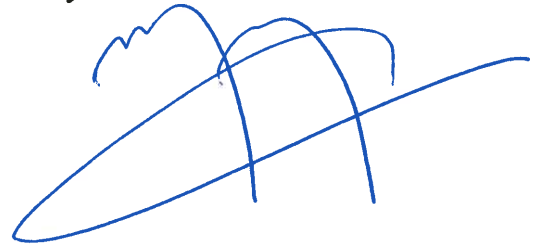
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à THONON LES BAINS

Le 9 mai 2015

Le Commissaire aux Comptes

Raynal MONVOISIN





Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (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	831 614	354 704	476 910	471 762
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 502	13 125	4 377	1 408
Autres immobilisations corporelles	51 277	30 567	20 710	8 861
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	1 209
ACTIF IMMOBILISE	913 347	398 397	514 951	494 984
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	6 247		6 247	4 000
Clients et comptes rattachés	85 649		85 649	115 976
Autres créances				
<i>Fournisseurs débiteurs</i>				
<i>Personnel</i>				
<i>Organismes sociaux</i>				
<i>Etat, impôts sur les bénéficiaires</i>				
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>				
Autres	3 788		3 788	851
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	5 000		5 000	5 000
Disponibilités	477 625		477 625	332 260
Charges constatées d'avance	8 438		8 438	12 932
ACTIF CIRCULANT	586 747		586 747	471 019
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 500 095	398 397	1 101 698	966 004



Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (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	277 854	257 854
Report à nouveau	184 709	99 389
RESULTAT DE L'EXERCICE	155 510	105 321
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	618 074	462 563
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	4 107	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 107	
Emprunts, dettes et produits constatés d'avance		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<i>Emprunts</i>	361 160	388 269
<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	33 303	37 003
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel</i>	29 307	24 915
<i>Organismes sociaux</i>	48 542	46 504
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>	2 001	679
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, obligations cautionnées</i>		
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	5 203	6 071
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	479 517	503 440
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 101 698	966 004

Le Commissaire
aux Comptes



Compte de résultat

EXPLOITATION	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	1 510	1 060
Production vendue de biens		
Production vendue de services	783 827	726 452
CHIFFRE D'AFFAIRES	785 337	727 512
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues	653	375
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	8 243	9 586
Autres produits		
PRODUITS D'EXPLOITATION	794 234	737 472
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	236 826	222 050
Impôts, taxes et versements assimilés	8 234	21 883
Salaires et traitements	234 271	233 381
Charges sociales	93 208	92 159
Dotations aux amortissements sur immobilisations	49 494	49 520
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	555	660
CHARGES D'EXPLOITATION	622 587	619 653
RESULTAT EXPLOITATION	171 647	117 819



Compte de résultat (suite)

FINANCIER ET EXCEPTIONNEL	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	4 825	4 170
Produits des autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés	131	139
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	4 956	4 309
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 995	16 061
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	14 995	16 061
RESULTAT FINANCIER	-10 039	-11 753
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	161 608	106 067
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1	3
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		64
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 107	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 106	67
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 096	-67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 001	679
TOTAL DES PRODUITS	799 200	741 781
TOTAL DES CHARGES	643 690	636 460
RESULTAT NET	155 510	105 321



Annexe comptable

Principes et méthodes comptables	20
Principes et méthodes comptables (suite)	21
Etat de l'actif immobilisé	22
Etat des amortissements	23
Etat des provisions inscrites au bilan	24
Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice	25
Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	26
Produits et avoirs à recevoir	27
Charges à payer et avoirs à établir	28
Charges constatées d'avance	29
Engagements financiers	30
Dettes garanties par des sûretés réelles	31
Bilan Amasya	32 à 33
Amasya, situation au 31 décembre 2014 - Groupe 1	34
Amasya, situation au 31 décembre 2014 - Groupe 2	35
Amasya, situation au 31 décembre 2014 - Groupe 3	36
Amasya, situation au 31 décembre 2014 - Produits	37
Amasya, investissements 2014	38
Immobilisations et amortissements	39 à 42
Compte de résultat de la vie associative	43 - 44



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 31/12/2014 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 31/12/2014 s'élève à 1 101 698 €.

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

- total des produits	799 200 €
- total des charges	<u>643 690 €</u>
Résultat net comptable.....	155 510 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

**Le Commissaire
aux Comptes**



Principes et méthodes comptables (suite)

Faits caractéristiques de l'exercice

Elément 1

Résultats précédents

Le résultat de l'exercice 2012 de 6 695,92 €, ainsi que le solde du résultat de 2010 non encore affecté de 32 299,13 €, ont été affectés selon les directives des financeurs, à savoir :

- 14 888,05 € en excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation, c'est à dire en atténuation des prix de journée de 2014,
- 20 000 € à la réserve de compensation des charges d'amortissement,
- 4 107 € en excédent affecté à la réduction des charges non reconductible dans le but de couvrir un litige prud'homal en cours.

Le résultat de l'exercice 2013 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.

Elément 2

Résultat de l'établissement Amasya

Le résultat de l'établissement Amasya est de 161 351,21 €.

Le résultat de l'association Saint Bernard est de - 708,79 €.

La somme de ces deux résultats est égale à 160 642,42 €.

La différence avec le résultat comptable de 155 510,49 € provient de la variation des provisions pour congés payés de - 5131,93 €, étant donné que ce n'est ni une charge opposable aux tiers financeurs ni une charge de l'association.

Elément 3

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : La décomposition des immobilisations ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : Bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions 20 ans
- Agencement des constructions de 10 à 20 ans
- Matériel et outillage industriels de 5 à 10 ans
- Matériel de transport de 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique de 3 à 5 ans
- Mobilier de 5 à 10 ans

Elément 4

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le Commissaire
aux Comptes



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	782 304		49 310
Installations techniques, matériels et outillages industriels	13 650		3 853
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	49 303		16 298
Autres immobilisations corporelles	5 177		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Immobilisations financières	1 209		
TOTAL	863 387		69 460

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			831 614
Installations techniques, matériels et outillages industriels			17 502
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport		19 500	46 100
Autres immobilisations corporelles			5 177
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Immobilisations financières			1 209
TOTAL		19 500	913 347



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			Le Commissaire aux Comptes	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	310 543	44 161		354 704
Installations techniques, matériels et outillages industriels	12 242	884		13 125
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport	40 442	4 449	19 500	25 390
Autres immobilisations corporelles	5 177			5 177
TOTAL GENERAL	368 403	49 494	19 500	398 397



Etat des provisions inscrites au bilan

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Autres provisions réglementées				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES Autres provisions pour risques et charges		4 107		4 107
PROVISIONS POUR DEPRECIATION Sur immobilisations Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		4 107		4 107

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	1 005	1 005		
. à plus de 1 an à l'origine	360 155	28 140	332 015	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	33 303	33 303		
Personnel et comptes rattachés	29 307	29 307		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 542	48 542		
Etat et autres collectivités publiques				
. impôts sur les bénéfices	2 001	2 001		
. taxe sur la valeur ajoutée				
. obligations cautionnées				
. autres impôts, taxes et versements assimilés	5 203	5 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	479 516	147 501	332 015	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 033			
(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
<p>IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières</p> <p>CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances</p> <p>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</p> <p>DISPONIBILITES</p>	Le Commissaire aux Comptes 3 788
TOTAL	



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 Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 005 10 086 47 062
TOTAL	58 154

Le Commissaire
aux Comptes



Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Montant
Charges d'exploitation	Le Commissaire aux Comptes	8 438
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		8 438



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Intérêts sur emprunt à échoir	81 936
TOTAL	81 936
Dont concernant : . les dirigeants . les filiales . les participations . les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

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 :	360 155
TOTAL	360 155

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 2014

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**RAPPORT SPECIAL
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

**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.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai Découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur l'utilité et leur bien fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il m'appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions intervenues au cours de l'exercice.

1..

Dirigeant concerné : Directeur de l'Association

2. Don à l'Association par versements au cours de l'année 2014 d'un montant global de 8.670.€

**Fait à THONON LES BAINS
Le 9 mai 2015
Le Commissaire aux Comptes
Raynal MONVOISEN**

