



## **ASSO CREA**

67 LACETS DU BELVEDERE

74400 CHAMONIX

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

Comptes arrêtés au : 31/12/2013

SIRET : 41016266300026 Code NAF : 7219Z

---

**1° -**

## ***DONNEES DE GESTION***

*LE RESULTAT DE VOTRE ACTIVITE*

---

---

**2° -**

## ***COMPTES ANNUELS***

---

### **SAS M.G. MONT-BLANC**

4 place des Allobroges

74300 CLUSES

Numéro SIRET : 34178348800016

Tél : 04.50.98.82.06

Fax : 04.50.96.25.27

# Sommaire

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

<i>DOSSIER GESTION</i>	<i>1</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>7</i>
<i>Compte de résultat page 1</i>	<i>9</i>
<i>Compte de résultat page 2</i>	<i>10</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>11</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>17</i>

Etats financiers au 31/12/2013

**DOSSIER GESTION**

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>216 287,92</b>	<i>100,00</i>	<b>312 150,09</b>	<i>100,00</i>	<b>(95 862,17)</b>	<i>-30,71</i>
<b>Prestations de services</b>	<b>29 098,20</b>	<i>13,45</i>	<b>37 437,94</b>	<i>11,99</i>	<b>(8 339,74)</b>	<i>-22,28</i>
706000 PRESTATIONS SERVICES	29 098,20	<i>13,45</i>	36 251,25	<i>11,61</i>	(7 153,05)	<i>-19,73</i>
708800 AUTRES ACTIVITES ANNEXES			1 186,69	<i>0,38</i>	(1 186,69)	<i>-100,00</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>165 468,04</b>	<i>76,50</i>	<b>268 019,54</b>	<i>85,86</i>	<b>(102 551,50)</b>	<i>-38,26</i>
741000 SUBVENT. PUBLIC	2 450,00	<i>1,13</i>			2 450,00	
741020 SUBVENT. REGION R. A.	50 000,00	<i>23,12</i>	51 606,00	<i>16,53</i>	(1 606,00)	<i>-3,11</i>
741030 SUBVENT. MINISTERE	15 000,00	<i>6,94</i>	20 000,00	<i>6,41</i>	(5 000,00)	<i>-25,00</i>
741040 SUBVENT. U. E. ALCOTRA	63 066,00	<i>29,16</i>	132 021,24	<i>42,29</i>	(68 955,24)	<i>-52,23</i>
742080 SUBVENT. PACA	18 000,00	<i>8,32</i>	20 424,33	<i>6,54</i>	(2 424,33)	<i>-11,87</i>
742100 SUBVENT. DEPARTEMENTS	800,00	<i>0,37</i>	4 324,89	<i>1,39</i>	(3 524,89)	<i>-81,50</i>
742140 SUBVENT. DREAL	15 894,70	<i>7,35</i>	38 708,20	<i>12,40</i>	(22 813,50)	<i>-58,94</i>
743000 SUBVENT. AIDE EMPLOI	257,34	<i>0,12</i>	934,88	<i>0,30</i>	(677,54)	<i>-72,47</i>
<b>Dons</b>	<b>20 666,54</b>	<i>9,56</i>	<b>5 022,56</b>	<i>1,61</i>	<b>15 643,98</b>	<i>311,47</i>
758100 DONS MANUELS	20 666,54	<i>9,56</i>	5 022,56	<i>1,61</i>	15 643,98	<i>311,47</i>
<b>Cotisations</b>	<b>1 040,00</b>	<i>0,48</i>	<b>1 300,00</b>	<i>0,42</i>	<b>(260,00)</b>	<i>-20,00</i>
756000 COTISATIONS	1 040,00	<i>0,48</i>	1 300,00	<i>0,42</i>	(260,00)	<i>-20,00</i>
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>15,14</b>	<i>0,01</i>			<b>15,14</b>	
758000 PROD. DIV. GEST. COURANTE	15,14	<i>0,01</i>			15,14	
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>			<b>370,05</b>	<i>0,12</i>	<b>(370,05)</b>	<i>-100,00</i>
791000 REMBOURSEMENT DE FRAIS			370,05	<i>0,12</i>	(370,05)	<i>-100,00</i>
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>212 321,21</b>	<i>98,17</i>	<b>308 268,56</b>	<i>98,76</i>	<b>(95 947,35)</b>	<i>-31,12</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>76 054,33</b>	<i>35,16</i>	<b>110 753,83</b>	<i>35,48</i>	<b>(34 699,50)</b>	<i>-31,33</i>
606200 NOURRITURE	355,60	<i>0,16</i>	128,05	<i>0,04</i>	227,55	<i>177,70</i>
606300 FOURN. ENT. & PT EQUIP.	1 105,02	<i>0,51</i>	2 981,69	<i>0,96</i>	(1 876,67)	<i>-62,94</i>
606400 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	1 643,81	<i>0,76</i>	80,37	<i>0,03</i>	1 563,44	<i>N/S</i>
613500 LOCATION MATERIEL	2 342,72	<i>1,08</i>	830,98	<i>0,27</i>	1 511,74	<i>181,92</i>
616000 ASSURANCES	1 288,73	<i>0,60</i>	1 408,88	<i>0,45</i>	(120,15)	<i>-8,53</i>
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	310,40	<i>0,14</i>	450,27	<i>0,14</i>	(139,87)	<i>-31,06</i>
618500 FRAIS COLLOQUES	1 259,04	<i>0,58</i>			1 259,04	
622600 HONORAIRES COMPTABILITE	2 116,29	<i>0,98</i>	2 077,44	<i>0,67</i>	38,85	<i>1,87</i>
622610 HONORAIRES DIVERS	32 562,44	<i>15,06</i>	68 440,98	<i>21,93</i>	(35 878,54)	<i>-52,42</i>
622620 HONORAIRES SITE INTERNET	12 000,00	<i>5,55</i>	8 400,00	<i>2,69</i>	3 600,00	<i>42,86</i>
622630 HONORAIRES CAC	2 158,80	<i>1,00</i>	2 033,20	<i>0,65</i>	125,60	<i>6,18</i>
623000 ANNONCES & INSERTIONS			313,54	<i>0,10</i>	(313,54)	<i>-100,00</i>
624000 COMMUNICATIONS	207,99	<i>0,10</i>	86,74	<i>0,03</i>	121,25	<i>139,79</i>
625100 FRAIS DEPLACEMENTS	9 816,43	<i>4,54</i>	11 543,74	<i>3,70</i>	(1 727,31)	<i>-14,96</i>
625700 MISSIONS & RECEPTIONS			1 287,96	<i>0,41</i>	(1 287,96)	<i>-100,00</i>
626100 FRAIS TELEPHONE	1 797,24	<i>0,83</i>	2 380,39	<i>0,76</i>	(583,15)	<i>-24,50</i>
626110 FRAIS TELEPHONE STATIONS	6 430,31	<i>2,97</i>	6 792,34	<i>2,18</i>	(362,03)	<i>-5,33</i>
626200 FRAIS POSTAUX	97,69	<i>0,05</i>	264,28	<i>0,08</i>	(166,59)	<i>-63,04</i>
627800 SERV. BANC. & ASSIMIL.	478,41	<i>0,22</i>	1 157,47	<i>0,37</i>	(679,06)	<i>-58,67</i>
628000 ABONNEMENTS & DOCUMENTATION	83,41	<i>0,04</i>	95,51	<i>0,03</i>	(12,10)	<i>-12,67</i>
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>722,00</b>	<i>0,33</i>	<b>5 960,80</b>	<i>1,91</i>	<b>(5 238,80)</b>	<i>-87,89</i>
637100 TAXE SUR LES SALAIRES	722,00	<i>0,33</i>	5 960,80	<i>1,91</i>	(5 238,80)	<i>-87,89</i>
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>89 789,82</b>	<i>41,51</i>	<b>131 632,64</b>	<i>42,17</i>	<b>(41 842,82)</b>	<i>-31,79</i>
641100 REMUNERATION PERSONNEL	87 630,45	<i>40,52</i>	129 975,65	<i>41,64</i>	(42 345,20)	<i>-32,58</i>
641300 INDEMNITES STAGIAIRES	2 159,37	<i>1,00</i>	1 656,99	<i>0,53</i>	502,38	<i>30,32</i>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>Charges sociales</b>	<b>35 518,55</b>	<i>16,42</i>	<b>49 543,32</b>	<i>15,87</i>	<b>(14 024,77)</b>	<i>-28,31</i>
645100 CH. SOC. C. E. A.	35 518,55	<i>16,42</i>	49 543,32	<i>15,87</i>	(14 024,77)	<i>-28,31</i>
<b>Dotation aux amortissements</b>	<b>10 222,42</b>	<i>4,73</i>	<b>10 373,58</b>	<i>3,32</i>	<b>(151,16)</b>	<i>-1,46</i>
681120 DOT. AMORT. IMMOB. CORP.	10 222,42	<i>4,73</i>	10 373,58	<i>3,32</i>	(151,16)	<i>-1,46</i>
<b>Autres charges</b>	<b>14,09</b>	<i>0,01</i>	<b>4,39</b>		<b>9,70</b>	<i>220,96</i>
658000 CHAR. DIV. GEST. COURANTE	14,09	<i>0,01</i>	4,39		9,70	<i>220,96</i>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>3 966,71</b>	<i>1,83</i>	<b>3 881,53</b>	<i>1,24</i>	<b>85,18</b>	<i>2,19</i>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(2 772,83)</b>	<i>-1,28</i>	<b>(1 736,01)</b>	<i>-0,56</i>	<b>(1 036,82)</b>	<i>-59,72</i>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>250,23</b>	<i>0,12</i>			<b>250,23</b>	
768000 AUT. PROD. FINANCIERS	250,23	<i>0,12</i>			250,23	
<b>Intérêts et charges financières</b>	<b>3 023,06</b>	<i>1,40</i>	<b>1 736,01</b>	<i>0,56</i>	<b>1 287,05</b>	<i>74,14</i>
661160 INTERETS SUR EMPRUNTS	3 012,60	<i>1,39</i>	1 509,31	<i>0,48</i>	1 503,29	<i>99,60</i>
661600 INTERETS & AGIOS BANCAIRES	10,46		226,70	<i>0,07</i>	(216,24)	<i>-95,39</i>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>1 193,88</b>	<i>0,55</i>	<b>2 145,52</b>	<i>0,69</i>	<b>(951,64)</b>	<i>-44,35</i>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>10 222,42</b>	<i>4,73</i>	<b>10 057,67</b>	<i>3,22</i>	<b>164,75</b>	<i>1,64</i>
775200 PROD. CES. IMMOB. SORTIES			152,50	<i>0,05</i>	(152,50)	<i>-100,00</i>
777000 Q. P. SUBV. INS. CTE RES.	10 222,42	<i>4,73</i>	9 905,17	<i>3,17</i>	317,25	<i>3,20</i>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>201,50</b>	<i>0,09</i>			<b>201,50</b>	
671200 PENAL. & AMENDES N. DED.	49,00	<i>0,02</i>			49,00	
675600 V. N. C. IMMOB. FIN. CEDES	152,50	<i>0,07</i>			152,50	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>10 020,92</b>	<i>4,63</i>	<b>10 057,67</b>	<i>3,22</i>	<b>(36,75)</b>	<i>-0,37</i>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>226 760,57</b>	<i>104,84</i>	<b>322 207,76</b>	<i>103,22</i>	<b>(95 447,19)</b>	<i>-29,62</i>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>215 545,77</b>	<i>99,66</i>	<b>310 004,57</b>	<i>99,31</i>	<b>(94 458,80)</b>	<i>-30,47</i>
<b>Résultat</b>	<b>11 214,80</b>	<i>5,19</i>	<b>12 203,19</b>	<i>3,91</i>	<b>(988,39)</b>	<i>-8,10</i>
<b>Contribution en nature - Produits</b>	<b>10 080,00</b>	<i>4,66</i>	<b>9 920,00</b>	<i>3,18</i>	<b>160,00</b>	<i>1,61</i>
Bénévolat	10 080,00	<i>4,66</i>	9 920,00	<i>3,18</i>	160,00	<i>1,61</i>
<b>Contribution en nature - Charges</b>	<b>(11 040,00)</b>	<i>-5,10</i>	<b>(11 040,00)</b>	<i>-3,54</i>		
Mise à disposition gratuite biens et services	(11 040,00)	<i>-5,10</i>	(11 040,00)	<i>-3,54</i>		

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>57 900,90</b>	<b>20,71</b>	<b>68 275,82</b>	<b>19,70</b>	<b>(10 374,92)</b>	<b>-15,20</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
205000 LOGICIELS	6 506,23	2,33	6 506,23	1,88		
280500 AMORT. LOGICIELS	(6 506,23)	-2,33	(6 506,23)	-1,88		
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>57 571,58</b>	<b>20,59</b>	<b>67 325,68</b>	<b>19,43</b>	<b>(9 754,10)</b>	<b>-14,49</b>
215400 MATERIEL STATIONS	97 541,00	34,89	97 541,00	28,15		
281540 AMORT. MAT. STATIONS	(39 969,42)	-14,30	(30 215,32)	-8,72	(9 754,10)	-32,28
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>14,32</b>	<b>0,01</b>	<b>482,64</b>	<b>0,14</b>	<b>(468,32)</b>	<b>-97,03</b>
218300 MAT. BUR. & INFOR.	8 425,41	3,01	8 425,41	2,43		
281830 AMORT. MAT. BUR. & INFOR.	(8 411,09)	-3,01	(7 942,77)	-2,29	(468,32)	-5,90
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>315,00</b>	<b>0,11</b>	<b>467,50</b>	<b>0,13</b>	<b>(152,50)</b>	<b>-32,62</b>
271200 PARTS SOCIALES C. M.	15,00	0,01	315,00	0,09	(300,00)	-95,24
271300 PARTS SOCIALES C. C.	300,00	0,11	152,50	0,04	147,50	96,72
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>221 686,01</b>	<b>79,29</b>	<b>278 234,37</b>	<b>80,30</b>	<b>(56 548,36)</b>	<b>-20,32</b>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>10 000,00</b>	<b>3,58</b>	<b>10 480,00</b>	<b>3,02</b>	<b>(480,00)</b>	<b>-4,58</b>
041D 1 COMPTES CLIENTS	10 000,00	3,58	10 480,00	3,02	(480,00)	-4,58
<b>Autres créances</b>	<b>98 770,42</b>	<b>35,33</b>	<b>267 602,12</b>	<b>77,23</b>	<b>(168 831,70)</b>	<b>-63,09</b>
468700 DIV. PROD. A RECEVOIR	98 770,42	35,33	267 602,12	77,23	(168 831,70)	-63,09
<b>Disponibilités</b>	<b>112 915,59</b>	<b>40,39</b>	<b>152,25</b>	<b>0,04</b>	<b>112 763,34</b>	<b>N/S</b>
512100 CREDIT AGRICOLE			7,11		(7,11)	-100,00
512400 CREDIT MUTUEL	89 081,95	31,86			89 081,95	
512500 CREDIT MUTUEL LIVRET	23 833,64	8,52	145,14	0,04	23 688,50	N/S
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>279 586,91</b>	<b>100,00</b>	<b>346 510,19</b>	<b>100,00</b>	<b>(66 923,28)</b>	<b>-19,31</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>180 385,32</b>	<i>64,52</i>	<b>179 392,94</b>	<i>51,77</i>	<b>992,38</b>	<i>0,55</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>118 768,60</b>	<i>42,48</i>	<b>107 553,80</b>	<i>31,04</i>	<b>11 214,80</b>	<i>10,43</i>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>107 553,80</b>	<i>38,47</i>	<b>95 350,61</b>	<i>27,52</i>	<b>12 203,19</b>	<i>12,80</i>
102000 FONDS ASSOCIATIF	107 553,80	<i>38,47</i>	95 350,61	<i>27,52</i>	12 203,19	<i>12,80</i>
<b>Résultat</b>	<b>11 214,80</b>	<i>4,01</i>	<b>12 203,19</b>	<i>3,52</i>	<b>(988,39)</b>	<i>-8,10</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>61 616,72</b>	<i>22,04</i>	<b>71 839,14</b>	<i>20,73</i>	<b>(10 222,42)</b>	<i>-14,23</i>
<b>Subventions investissement</b>	<b>61 616,72</b>	<i>22,04</i>	<b>71 839,14</b>	<i>20,73</i>	<b>(10 222,42)</b>	<i>-14,23</i>
131000 SUBVENT. EQUIP. STATIONS	97 541,00	<i>34,89</i>	97 541,00	<i>28,15</i>		
131100 SUBVENT. EQUIP. CE PELS	8 000,00	<i>2,86</i>	8 000,00	<i>2,31</i>		
139000 SUBV. EQUIP. I. RES. STAT	(39 969,33)	<i>-14,30</i>	(30 215,23)	<i>-8,72</i>	(9 754,10)	<i>-32,28</i>
139100 SUBV. EQUIP. I. RES. PELS	(3 954,95)	<i>-1,41</i>	(3 486,63)	<i>-1,01</i>	(468,32)	<i>-13,43</i>
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des Fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>99 201,59</b>	<i>35,48</i>	<b>167 117,25</b>	<i>48,23</i>	<b>(67 915,66)</b>	<i>-40,64</i>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>65 330,00</b>	<i>23,37</i>	<b>96 719,90</b>	<i>27,91</i>	<b>(31 389,90)</b>	<i>-32,45</i>
164100 EMPRUNT CM 50 000 €	65 330,00	<i>23,37</i>	34 665,00	<i>10,00</i>	30 665,00	<i>88,46</i>
512400 CREDIT MUTUEL			62 046,09	<i>17,91</i>	(62 046,09)	<i>-100,00</i>
518600 BQUES INT. COURUS A PAYER			8,81		(8,81)	<i>-100,00</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>7 349,27</b>	<i>2,63</i>	<b>22 551,38</b>	<i>6,51</i>	<b>(15 202,11)</b>	<i>-67,41</i>
040C 1 COMPTES FOURNISSEURS	5 018,87	<i>1,80</i>	3 614,47	<i>1,04</i>	1 404,40	<i>38,85</i>
408100 COMPTES FOURNIS. F. N. P.	2 330,40	<i>0,83</i>	18 936,91	<i>5,47</i>	(16 606,51)	<i>-87,69</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>6 522,32</b>	<i>2,33</i>	<b>31 951,27</b>	<i>9,22</i>	<b>(25 428,95)</b>	<i>-79,59</i>
421000 PERSO. REMUNERATIONS DUES			10 955,96	<i>3,16</i>	(10 955,96)	<i>-100,00</i>
437100 C. E. A.	6 400,32	<i>2,29</i>	15 634,51	<i>4,51</i>	(9 234,19)	<i>-59,06</i>
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	122,00	<i>0,04</i>	5 360,80	<i>1,55</i>	(5 238,80)	<i>-97,72</i>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>20 000,00</b>	<i>7,15</i>	<b>15 894,70</b>	<i>4,59</i>	<b>4 105,30</b>	<i>25,83</i>
487000 PROD. CONSTAT. AVANCE	20 000,00	<i>7,15</i>	15 894,70	<i>4,59</i>	4 105,30	<i>25,83</i>
<b>Total du passif</b>	<b>279 586,91</b>	<i>100,00</i>	<b>346 510,19</b>	<i>100,00</i>	<b>(66 923,28)</b>	<i>-19,31</i>

Etats financiers au 31/12/2013

## **COMPTES ANNUELS**



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **279 587** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **226 761** euros et un total **charges** de **215 546** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **11 215** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Au cours cet exercice, la méthode de comptabilisation des subventions a été rattachée à l'exercice en fonction de l'état des dépenses de l'année civile et en fonction du montant pris en charge par chaque organisme. Cette méthode a également été pratiquée sur l'exercice précédent.

Au cours de l'exercice précédent, l'association a souscrit un emprunt auprès du Crédit Mutuel.

Pour cet emprunt, l'association a bénéficié d'une caution solidaire à hauteur de 98 000 € de la part de la Communauté de commune de la vallée de Chamonix.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens soit un amortissement de 10 ans pour les stations et de 3 ans pour le matériel informatique.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	29 098	37 438
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>29 098</b>	<b>37 438</b>
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	165 468	268 020
	Dons	20 667	5 023
	Cotisations	1 040	1 300
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	15	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		370
	Autres produits		
<b>Total des produits de fonctionnement</b>		<b>216 288</b>	<b>312 150</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	76 054	110 754
	Impôts, taxes et versements assimilés	722	5 961
	Salaires et traitements	89 790	131 633
	Charges sociales	35 519	49 543
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 222	10 374
Dotation aux provisions			
Autres charges	14	4	
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		<b>212 321</b>	<b>308 269</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>		<b>3 967</b>	<b>3 882</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>		<b>3 967</b>	<b>3 882</b>
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	250	
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>250</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 023	1 736
	<b>Total des charges financières</b>	<b>3 023</b>	<b>1 736</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(2 773)</b>	<b>(1 736)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>1 194</b>	<b>2 146</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	10 222	10 058
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>10 222</b>	<b>10 058</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	49 153	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>202</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>10 021</b>	<b>10 058</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>226 761</b>	<b>322 208</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>215 546</b>	<b>310 005</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>11 215</b>	<b>12 203</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>PRODUITS</b>	<b>CHARGES</b>
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		10 080	
			(11 040)

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 506	6 506		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	97 541	39 969	57 572	67 326	
Autres immobilisations corporelles	8 425	8 411	14	483	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	315		315	468	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>112 788</b>	<b>54 887</b>	<b>57 901</b>	<b>68 276</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	10 000		10 000	10 480
	Autres créances	98 770		98 770	267 602
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	112 916		112 916	152	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>221 686</b>		<b>221 686</b>	<b>278 234</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>334 474</b>	<b>54 887</b>	<b>279 587</b>	<b>346 510</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	107 554	95 351
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>11 215</b>	<b>12 203</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>118 769</b>	<b>107 554</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	61 617	71 839
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>61 617</b>	<b>71 839</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>180 385</b>	<b>179 393</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	65 330	96 720	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	7 349 6 522	22 551 31 951	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	20 000	15 895	
<b>Total des dettes</b>	<b>99 202</b>	<b>167 117</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>279 587</b>	<b>346 510</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	11 214,80	12 203,19	
(1) Dont à moins d'un an	99 202	167 117	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		62 055	
ENGAGEMENTS DONNES			

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	6 506					6 506
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 506</b>					<b>6 506</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	97 541					97 541
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 425					8 425
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>105 966</b>					<b>105 966</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	468				153	315
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>468</b>				<b>153</b>	<b>315</b>
<b>TOTAL</b>	<b>112 940</b>				<b>153</b>	<b>112 788</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	6 506			6 506
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 506</b>			<b>6 506</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	30 215	9 754		39 969
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	7 943	468		8 411
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>38 158</b>	<b>10 222</b>		<b>48 381</b>
<b>TOTAL</b>	<b>44 664</b>	<b>10 222</b>		<b>54 887</b>



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 000	10 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	98 770	98 770		
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>108 770</b>	<b>108 770</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	65 330	65 330		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 349	7 349		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 400	6 400		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	122	122		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	20 000	20 000			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>99 202</b>	<b>99 202</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		96 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		65 335			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2013	31/12/2012
Bénévolat BENEVOLAT MONSIEUR RICHARD RAUILLET POUR UNE MISSIONS D'ASSISTANCE ADMINISTRATIVE ET DE GESTION EVALUE A 248 H A 40 € SOIT 9920 €	10 080	9 920
Prestations en nature	10 080	9 920
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>10 080</b>	<b>9 920</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2013	31/12/2012
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
LA VALORISATION DE LA MISE A DISPOSITION DES LOCAUX PAR LA MAIRIE DE CHAMONIX	(11 040)	(11 040)
Prestations	(11 040)	(11 040)
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>(11 040)</b>	<b>(11 040)</b>

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	12 203	11 215	12 203	11 215
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	71 839	(10 222)		61 617
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>				
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>84 042</b>	<b>992</b>	<b>12 203</b>	<b>72 832</b>