

RENNES

Rue de la Terre Victoria
Parc Edonia, Bâtiment A
35760 SAINT GREGOIRE
Tél 02 99 87 54 54
Fax 02 99 87 00 00
rennes@comptagesma.fr

SAINT-MALO

13, rue du Clos Matignon
35400 SAINT MALO
Tél 02 99 40 96 52
Fax 02 99 40 18 29
saint-malo@comptagesma.fr

DINAN

6, rue de la Tramontane
22100 DINAN
Tél 02 96 85 27 85
Fax 02 96 85 25 27
dinan@comptagesma.fr

Association LES TROIS MAISONS

2 Allée Joseph Gemain

35000 RENNES

COMPTES ANNUELS

01/07/2018 au 30/06/2019

Siret N° : 30903376900014

Ape : 9499Z



Sommaire

Association LES TROIS MAISONS
Du 01/07/2018 Au 30/06/2019

<i>Rapport de présentation</i>	2
----- <i>B I L A N</i> -----	3
<i>Bilan Actif</i>	4
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Détail de l' Actif</i>	6
<i>Détail du Passif</i>	7
----- <i>R E S U L T A T</i> -----	8
<i>Compte de résultat</i>	9
<i>Détail du compte de résultat</i>	10
----- <i>A N N E X E</i> -----	14
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	15
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	18
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	19
<i>Immobilisations</i>	20
<i>Amortissements</i>	21
<i>Méthodes d'amortissement</i>	22
<i>Provisions</i>	23
<i>Créances et dettes</i>	24
<i>Produits à recevoir</i>	25
<i>Charges à payer</i>	26
<i>Charges constatés d'avance</i>	27
<i>Produits constatés d'avance</i>	28
<i>Transferts de charges</i>	29
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	30
<i>Fonds dédiés</i>	31
<i>Dons manuels</i>	32
<i>Legs et donations</i>	33



COMPTAGESMA

Experts comptables – Commissaires aux comptes

Association LES TROIS MAISONS

2 Allée Joseph Gemain

35000

RENNES

DOSSIER ANNUEL

Du ***01/07/2018*** au ***30/06/2019***



RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association LES TROIS MAISONS** relatifs à l'exercice du **01/07/2018** au **30/06/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	274 395 euros
Chiffre d'affaires :	59 715 euros
Résultat net comptable :	14 303 euros

Fait à SAINT MALO

Le 17/09/2019

Signature

Etats financiers au 30/06/2019

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	31 056	30 834	222	728	
Autres immobilisations corporelles	45 427	35 476	9 950	11 746	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	76 483	66 311	10 172	12 474
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	9 373		9 373	9 945	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	252 165		252 165	218 766	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 685		2 685	2 406
	TOTAL (II)	264 223		264 223	231 117
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	340 706	66 311	274 395	243 591

(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

		30/06/2019	30/06/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	92 284	92 284
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	46 365	46 365
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	72 775	55 508
	Résultat de l'exercice	14 303	17 267
	Total des fonds propres	179 361	165 059
	Autres fonds associatifs		
	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			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	179 361	165 059	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	44 476	41 623	
Total des provisions	44 476	41 623	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
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			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 107	11 197	
Dettes fiscales et sociales	26 790	25 712	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	13 660		
Total des dettes	50 558	36 909	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	274 395	243 591	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 302,71	17 266,71	
(1) Dont à moins d'un an	50 558	36 909	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	10 172	3,71	12 474	5,12	(2 302)	-18,45
Installations techniques, matériel et outillage	222	0,08	728	0,30	(506)	-69,50
MATERIEL ET OUTILLAGE	2 529	0,92	2 529	1,04		
MATERIEL POUR ACTIVITES	28 528	10,40	28 528	11,71		
AMORT. MATERIEL ET OUT.	(2 307)	-0,84	(1 801)	-0,74	(506)	-28,08
AMORT MATERIEL	(28 528)	-10,40	(28 528)	-11,71		
Autres immobilisations corporelles	9 950	3,63	11 746	4,82	(1 796)	-15,29
INSTALLATIONS AGCTS DIVERS	20 025	7,30	20 025	8,22		
MATERIEL DE BUREAU	9 176	3,34	8 507	3,49	669	7,87
MOBILIER	16 225	5,91	16 225	6,66		
AMORT. INSTALL. AGCTS DIVERS	(11 197)	-4,08	(9 056)	-3,72	(2 141)	-23,64
AMORT. MATERIEL BUREAU	(8 054)	-2,94	(7 730)	-3,17	(324)	-4,19
AMORT. MOBILIER	(16 225)	-5,91	(16 225)	-6,66		
TOTAL III - Actif Circulant NET	264 223	96,29	231 117	94,88	33 106	14,32
Autres créances	9 373	3,42	9 945	4,08	(573)	-5,76
TICKET RESTAURANT	520	0,19	536	0,22	(16)	-2,99
DIVERS - PDT'S A RECEVOIR	8 853	3,23	9 409	3,86	(557)	-5,92
Disponibilités	252 165	91,90	218 766	89,81	33 399	15,27
CREDIT AGRICOLE	60 847	22,18	28 037	11,51	32 811	117,03
CREDIT AGRICOLE COMPTE SUR LIV	113 472	41,35	113 372	46,54	100	0,09
CAISSE D'EPARGNE LIVRET	77 045	28,08	76 500	31,41	545	0,71
INTERETS COURUS A RECEVOIR	322	0,12	302	0,12	20	6,63
CAISSE MDF	313	0,11	480	0,20	(166)	-34,70
CAISSE POLE	15	0,01	15	0,01		
CAISSE MARION DU FAOJET	60	0,02	60	0,02		
CAISSE CUISINE JEUDI (ALVAREZ)	90	0,03			90	
Charges constatées d'avance	2 685	0,98	2 406	0,99	279	11,59
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 685	0,98	2 406	0,99	279	11,59
TOTAL DUBILAN ACTIF	274 395	100,00	243 591	100,00	30 804	12,65

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	179 361	<i>65,37</i>	165 059	<i>67,76</i>	14 303	<i>8,67</i>
Total des fonds propres	179 361	<i>65,37</i>	165 059	<i>67,76</i>	14 303	<i>8,67</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	92 284	<i>33,63</i>	92 284	<i>37,88</i>		
FONDS ASSOCIATIF	45 919	<i>16,73</i>	45 919	<i>18,85</i>		
LEGS ET DONATION	1 969	<i>0,72</i>	1 969	<i>0,81</i>		
SUBVENTION NON RENOUVELABLE	44 396	<i>16,18</i>	44 396	<i>18,23</i>		
Report à nouveau	72 775	<i>26,52</i>	55 508	<i>22,79</i>	17 267	<i>31,11</i>
REPORT A NOUVEAU CREDIT	72 775	<i>26,52</i>	55 508	<i>22,79</i>	17 267	<i>31,11</i>
Résultat	14 303	<i>5,21</i>	17 267	<i>7,09</i>	(2 964)	<i>-17,17</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	44 476	<i>16,21</i>	41 623	<i>17,09</i>	2 853	<i>6,85</i>
Provisions pour charges	44 476	<i>16,21</i>	41 623	<i>17,09</i>	2 853	<i>6,85</i>
PROVIND DEPART RETRAITE	44 476	<i>16,21</i>	41 623	<i>17,09</i>	2 853	<i>6,85</i>
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	50 558	<i>18,43</i>	36 909	<i>15,15</i>	13 648	<i>36,98</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 107	<i>3,68</i>	11 197	<i>4,60</i>	(1 090)	<i>-9,73</i>
FOURNISSEURS - ACHATS	1 933	<i>0,70</i>	2 167	<i>0,89</i>	(234)	<i>-10,82</i>
FOURNISSEURS - FNP	8 175	<i>2,98</i>	9 030	<i>3,71</i>	(855)	<i>-9,47</i>
Dettes fiscales et sociales	26 790	<i>9,76</i>	25 712	<i>10,56</i>	1 078	<i>4,19</i>
PERSONNEL - CONGES PAYES	11 769	<i>4,29</i>	10 947	<i>4,49</i>	822	<i>7,51</i>
URSSAF	3 983	<i>1,45</i>	3 961	<i>1,63</i>	22	<i>0,57</i>
AG2R RETRAITE NON CADRES	3 251	<i>1,18</i>	2 993	<i>1,23</i>	258	<i>8,63</i>
MUTUELLE	849	<i>0,31</i>	373	<i>0,15</i>	476	<i>127,47</i>
AG2R REUNICA CADRES			219	<i>0,09</i>	(219)	<i>-100,00</i>
PRELEVEMENT A LA SOURCE	109	<i>0,04</i>			109	
PREVOYANCE	1 987	<i>0,72</i>	1 258	<i>0,52</i>	729	<i>57,99</i>
CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	3 734	<i>1,36</i>	4 210	<i>1,73</i>	(476)	<i>-11,30</i>
FORMATION CONTINUE A PAYER	1 083	<i>0,39</i>	984	<i>0,40</i>	99	<i>10,03</i>
ORGANISMES SOCIAUX A RECEV.			53	<i>0,02</i>	(53)	<i>-100,00</i>
ETAT - IMPOTS SOCIETES	24	<i>0,01</i>	715	<i>0,29</i>	(691)	<i>-96,64</i>
Produits constatés d'avance	13 660	<i>4,98</i>			13 660	
PDTs CONSTATES D'AVANCE	13 660	<i>4,98</i>			13 660	
Total du passif	274 395	<i>100,00</i>	243 591	<i>100,00</i>	30 804	<i>12,65</i>

Etats financiers au 30/06/2019

Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	30/06/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	59 715	53 720
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	175 111	174 593
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		111
	Autres produits de gestion courante	12	51
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 120	1 419
	Total des produits d'exploitation	236 957	229 894
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	62 483	58 808
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 070	1 958
	Rémunération du personnel	110 778	104 269
	Charges sociales	42 162	43 183
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 971	3 757
	Dotation aux provisions	2 853	5 643
	Autres charges	41	73
	Total des charges d'exploitation	223 358	217 690
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	13 599	12 204
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	665	4 553
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	665	4 553
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	14 265	16 757
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	62	931
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	62	931
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés	24	421
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	237 685	235 378
	TOTAL DES CHARGES	223 382	218 111
	EXCEDENT ou DEFICIT	14 303	17 267
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	236 957	100,00	229 894	100,00	7 063	3,07
Prestations de services	59 715	25,20	53 720	23,37	5 996	11,16
70610000 LOCATION SALLE MDF	1 705	0,72	2 284	0,99	(579)	-25,35
70610100 LOCATION SALLES MARION	1 865	0,79	1 897	0,83	(32)	-1,69
70610200 LOCATION SALLES HELOISE	1 341	0,57	1 378	0,60	(38)	-2,72
70610300 LOC.TRM	12 390	5,23	11 060	4,81	1 331	12,03
70610400 LOC.ANNUELLES	1 061	0,45	951	0,41	111	11,66
70620200 RECETTE MARDIS D'HELOISE	53	0,02			53	
70620300 JEUX DU DIMANCHE			8		(8)	-100,00
70620400 POLE INFORMATIQUE	2 785	1,18	3 232	1,41	(447)	-13,84
70620500 RECETTE ATELIER BOIS	4 553	1,92	3 597	1,56	956	26,59
70620700 DESSIN	600	0,25	560	0,24	40	7,14
70620800 ACTIVITE COUTURE MDF	1 610	0,68	2 295	1,00	(685)	-29,85
70621000 ACTIVITE POTERIE	210	0,09	325	0,14	(115)	-35,38
70621100 RECETTES BALADE DECOUVERTES	255	0,11			255	
70621200 RECETTE GYM	2 280	0,96	1 695	0,74	585	34,51
70621300 STAGE DESSIN			273	0,12	(273)	-100,00
70621500 ACTIVITE MOSAIQUE	219	0,09	405	0,18	(186)	-45,93
70621600 RECETTE SCRAPBOOKING	450	0,19	840	0,37	(390)	-46,43
70621700 COUTURE MARION	2 365	1,00	1 185	0,52	1 180	99,58
70621800 RECETTE ACTIVITE RANDO	1 053	0,44	775	0,34	278	35,87
70621900 ACTIVITE CHORALE	2 526	1,07	2 244	0,98	282	12,57
70622000 RECETTE MARCHE NORDIQUE	875	0,37	525	0,23	350	66,67
70622500 ACTIVITE PEINTURE SUR PORCELAI	203	0,09	272	0,12	(69)	-25,50
70622600 RECETTE REMUE MENINGES	122	0,05	114	0,05	8	7,02
70622800 RECETTES ARSENAL REDON EN FET	142	0,06	193	0,08	(51)	-26,58
70623100 RECETTE ANGLAIS	1 675	0,71	790	0,34	885	112,03
70623200 RECETTE ACTIVITE IKEBANA	955	0,40	817	0,36	138	16,89
70623300 DON REPAIR CAFE	1 427	0,60	1 445	0,63	(18)	-1,27
70623600 RECETTE ITALIEN	500	0,21	160	0,07	340	212,50
70623700 ATELIER PAPILES			100	0,04	(100)	-100,00
70623900 RECETTE SEMAINE VJT			45	0,02	(45)	-100,00
70624000 ACCES ATELIER BOIS	970	0,41	930	0,40	40	4,30
70624100 GYM PILATE	2 710	1,14	2 605	1,13	105	4,03
70624200 CUISINE VENDREDI MDF	130	0,05	130	0,06		
70624400 RECETTE ATELIER CREATIF HELOIS			55	0,02	(55)	-100,00
70624500 ATELIER BIEN ETRE	440	0,19	125	0,05	315	252,00
70624600 ATELIERS ENFANTS	123	0,05	10		113	N/S
70624700 ATELIER RUSSE	100	0,04			100	
70624800 ATELIER ESPAGNOL	575	0,24			575	
70624900 RECETTE COUTURE ENFANT SAMEDI	110	0,05			110	
70625000 CUISINE JEUDI MDF	65	0,03			65	
70625100 ATELIER ARABE	45	0,02			45	
70625300 FORMATION COMMUNICATION	174	0,07			174	
70640000 ADHESION	10 035	4,23	8 520	3,71	1 515	17,78
70640200 VILLE DE RENNES ATELIER TAP EC	840	0,35	810	0,35	30	3,70
70810000 PRESTATIONS DIVERSES	21	0,01	142	0,06	(121)	-85,44
70810100 PARTICIPATION CAFES DE LASSOCI	60	0,03	72	0,03	(12)	-16,67
70810200 REPAS DE NOEL			800	0,35	(800)	-100,00
70810400 PARTICIPATION CONJOINT REPAS B	98	0,04	56	0,02	42	75,00
Subventions d'exploitation	175 111	73,90	174 593	75,95	518	0,30
74000000 SUBVENTION VILLE DE RENNES FON	161 607	68,20	153 616	66,82	7 991	5,20
74000200 SUBVENTION VILLE PERENISATION			4 000	1,74	(4 000)	-100,00
74000400 SUBVENTION VDR EMPLOI ALLANO	5 000	2,11	6 500	2,83	(1 500)	-23,08
74000600 SUB ARSENAL REDON EN FETE	1 000	0,42	1 000	0,43		
74000900 SUB VILLE DE RENNES FLUIDE	2 354	0,99	1 177	0,51	1 177	100,00
74110000 SUBVENTIONS EXPLOITATION EPN	5 000	2,11	8 150	3,55	(3 150)	-38,65
74120700 SUB VIENS JE T'EMMENE	150	0,06	150	0,07		
Legs et donations			111	0,05	(111)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
75850000 DONS			111	0,05	(111)	-100,00
Autres produits de gestion courante		12	51	0,02	(39)	-77,06
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION		12	51	0,02	(39)	-77,06
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d		2 120	1 419	0,62	700	49,33
79110000 REMBOURSEMENT IJ PREVADIES		49	1 419	0,62	(1 371)	-96,55
79110200 REMBOURSEMENT UNIFORMATION		2 071			2 071	
Total des charges de fonctionnement		223 358	217 690	94,69	5 668	2,60
Autres achats et charges externes		62 483	58 808	25,58	3 675	6,25
60611000 ELECTRICITE		1 955	1 846	0,82	109	5,90
60612000 GAZ		3 163	2 750	1,33	413	15,03
60613000 EAU		255	322	0,11	(67)	-20,68
60630000 FOURNITURES DIVERSES		2 143	1 187	0,90	956	80,60
60640000 FOURNITURES DE BUREAU		725	1 231	0,31	(506)	-41,07
60680200 ACHAT'S MARDI D'HELOISE		300	150	0,13	150	100,00
60680300 ACHAT'S JEUX DE SOCIETES		6	35	0,02	(29)	-81,71
60680400 ACHAT POLE INFORMATIQUE		199	1 900	0,08	(1 700)	-89,50
60680500 ACHAT ATELIER BOIS		829	1 376	0,35	(547)	-39,76
60680800 ACHAT COUTURE			81	0,04	(81)	-100,00
60681000 ACHAT'S ACTIVITES POTERIE		89	96	0,04	(7)	-6,91
60681100 ACHAT BALADE DECOUVERTE		254			254	
60681200 ACHAT'S GYM		1 917	827	0,81	1 090	131,78
60681300 ACTIVITE STAGE DESSIN			255	0,11	(255)	-100,00
60681500 ACHAT'S MOSAIQUE		64	62	0,03	3	4,62
60681600 ACHAT'S SCRAPBOOKING		142	260	0,06	(118)	-45,46
60681700 DEPENSES COUTURE MARION		49	39	0,02	10	26,61
60681900 ACHAT'S CHORALE		2 040	2 040	0,86		
60682000 DEPENSES MARCHE NORDIQUE		20	58	0,01	(38)	-65,52
60682200 ACHAT'S MARDI CONVIVALITE MARI		44	43	0,02	1	1,31
60682300 ACHAT'S CAFE FLEURS		32	42	0,01	(11)	-25,30
60682500 AC PEINTURE PORCELAINES		83	130	0,03	(48)	-36,54
60682600 ACHAT PR ATELIER REMUE MENINGE		37	27	0,02	10	37,78
60682700 ACHAT'S BIEN ETRE EN CHANTANT		32			32	
60682800 DEPENSES PARC EN FETE		1 138	1 197	0,48	(59)	-4,94
60683200 DEPENSES IKEBANA		585	585	0,25		
60683300 DEPENSE REPAIR CAFE		265	233	0,11	32	13,61
60683900 DEPENSES SEMAINE VJT		7	139	0,06	(132)	-95,00
60684300 DEPENSES GYM PILATES		2 084	1 838	0,88	246	13,39
60684400 ACHAT ATELIER CREATIF HELOISE			42	0,02	(42)	-100,00
60684600 DEPENSES ATELIER ENFANTS		109	17	0,05	92	542,47
61400000 CHARGES LOCATIVES MARION		2 215	629	0,93	1 586	252,16
61410000 CHARGES LOCATIVES MDF		501	503	0,21	(2)	-0,33
61420000 CHARGES LOC HELOISE		3 800	1 381	1,60	2 419	175,26
61500000 ENTRETIEN MENAGE		18 504	17 691	7,81	813	4,59
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX		2 113	2 086	0,89	27	1,30
61560000 MAINTENANCE COMPTA EXPERT		36	156	0,02	(120)	-77,00
61566000 MAINTENANCE MATERIEL INFO		399			399	
61600000 ASSURANCES		3 425	3 324	1,45	101	3,04
61810000 DOCUMENTATION		1 040	817	0,44	224	27,38
62260000 HONORAIRES COMPTABLES		2 652	3 468	1,12	(816)	-23,53
62260100 HONORAIRES CAC		2 102	2 062	0,89	40	1,92
62261000 HONORAIRES SOCIAUX		845	600	0,36	245	40,75
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		50	50	0,02		
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIO		935	1 135	0,39	(201)	-17,67
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		84	123	0,04	(39)	-31,99
62340100 PARTICIPATION EVENEMENTS QUART		200			200	
62380100 ANIMATION		402	706	0,17	(304)	-43,09
62535000 FRAIS DE DEPLACEMENT SALARIES		90	55	0,04	34	61,84
62535200 RBNT FRAIS DEPLACEMENT BENEVOL		244	165	0,10	80	48,34

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
62560200 REPAS NOEL			940	0,41	(940)	-100,00
62560400 REPAS DES BENEVOLES	941	0,40	626	0,27	315	50,34
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	537	0,23	541	0,24	(4)	-0,76
62620000 TELEPHONE ORANGE	2 358	1,00	2 419	1,05	(61)	-2,53
62780000 SERVICES BANCAIRES	29	0,01	26	0,01	3	11,79
62800000 ADHESION COTISATION	415	0,18	497	0,22	(82)	-16,56
Impôts, taxes, versements assimilés	2 070	0,87	1 958	0,85	112	5,73
63330000 FORMATION CONTINUE	2 070	0,87	1 958	0,85	112	5,73
Rémunération du personnel	110 778	46,75	104 269	45,36	6 509	6,24
64110000 REMUNERATIONS BRUTES	108 756	45,90	103 568	45,05	5 187	5,01
64120000 CONGES PAYES	822	0,35	701	0,30	122	17,36
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 200	0,51			1 200	
Charges sociales	42 162	17,79	43 183	18,78	(1 021)	-2,36
64510000 COTISATIONS URSSAF	26 993	11,39	28 824	12,54	(1 831)	-6,35
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	786	0,33	742	0,32	44	5,88
64530000 COTISATIONS RETRAITES NC	7 244	3,06	7 457	3,24	(213)	-2,86
64535000 COTISATIONS RETRAITES C	272	0,11	537	0,23	(265)	-49,32
64540000 COTISATIONS PREVOYANCE	2 415	1,02	2 270	0,99	145	6,40
64580000 PROV° CH. SOCIALES S/CP	(476)	-0,20	264	0,11	(740)	-280,14
64758000 MEDECINE DU TRAVAIL	420	0,18	455	0,20	(35)	-7,71
64760000 TICKETS RESTAURANT	2 896	1,22	2 634	1,15	262	9,94
64880000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 612	0,68			1 612	
Dotation aux amortissements	2 971	1,25	3 757	1,63	(786)	-20,92
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 971	1,25	3 757	1,63	(786)	-20,92
Dotation aux provisions	2 853	1,20	5 643	2,45	(2 790)	-49,44
68150000 DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 853	1,20	5 643	2,45	(2 790)	-49,44
Autres charges	41	0,02	73	0,03	(32)	-43,82
65110000 DROIT DAUTEUR	26	0,01	73	0,03	(47)	-64,85
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	15	0,01			15	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	13 599	5,74	12 204	5,31	1 396	11,44
RESULTAT FINANCIER	665	0,28	4 553	1,98	(3 888)	-85,39
Intérêts et produits financiers	665	0,28	4 553	1,98	(3 888)	-85,39
76400000 PRODUITS VALEURS MOBILIERES			4 066	1,77	(4 066)	-100,00
76810000 INTERETS LIVRET A CREDIT AGRIC	106	0,04	59	0,03	47	80,01
76811000 INTERETS LIVRET A CAISSE EPARG	559	0,24	428	0,19	131	30,57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 265	6,02	16 757	7,29	(2 492)	-14,87
Produits exceptionnels	62	0,03	931	0,41	(869)	-93,32
77200000 PDTSEX. ANTERIEURS	62	0,03	931	0,41	(869)	-93,32
Résultat exceptionnel	62	0,03	931	0,41	(869)	-93,32
Impôts sur les sociétés	24	0,01	421	0,18	(397)	-94,30
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	24	0,01	421	0,18	(397)	-94,30
TOTAL DES PRODUITS	237 685	100,31	235 378	102,39	2 307	0,98
TOTAL DES CHARGES	223 382	94,27	218 111	94,87	5 271	2,42

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
Résultat	14 303	6,04	17 267	7,51	(2 964)	-17,17
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 30/06/2019

ANNEXE

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 **274 395** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **237 685** euros et un total **charges** de **223 382** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 303** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Faits significatifs de l'exercice

Neant

Faits significatifs à compter de la date de clôture

Neant

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés au Passif par constatation d'une provision pour risque.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statuts, taux de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

mortalité et salaire brut annuel)

- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenue à 2.00%

L'engagement pour les indemnité de départ s'élève à 44 476 euros au 30 juin 2019.

Mise à disposition des locaux

Le montant de la mise à disposition des locaux par la ville de Rennes s'élève à 30 773 euros pour la Maison Marion du Fouët et 41 243 euros pour la Maison Héloïse, en ce qui concerne la mise à disposition des Trois Maisons 2 Allée Joseph Germain 35 000 Rennes par Archipel Habitat, le montant ne nous a pas été communiqué pour cet exercice.

Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, dont bénéficie l'association

Le montant du bénévolat pour l'exercice s'établit de la façon suivante : taux horaire 10.03 euros + 40% de charges sociales soit 14.04 euros par heure.

Le nombre d'heures de bénévolat effectué sur l'exercice est de 5 564 heures soit un bénévolat valorisé à 78 119 euros pour l'exercice 30 juin 2019.

Effectif moyen

L'effectif moyen au 30 juin 2019 est de 4 personnes dont 1 cadre et 3 employés.

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	45 919			45 919
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	1 969			1 969
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	44 396			44 396
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	55 508	17 267		72 775
Résultat de l'exercice	17 267	14 303	17 267	14 303
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	165 059	31 569	17 267	179 361

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	31 056					31 056
Instal., agencement, aménagement divers	20 025					20 025
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	24 732		669			25 401
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 814		669			76 483
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	75 814		669			76 483

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	30 329	506		30 834
	Autres instal., agencement, aménagement divers	9 056	2 141		11 197
	M matériel de transport				
	M matériel de bureau, mobilier	23 955	324		24 279
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 340	2 971		66 311	
TOTAL		63 340	2 971		66 311

Méthodes d'amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés de la manière suivante :
(en fonction de la durée de vie prévue)

Etat exprimé en euros

30/06/2019

<i>NATURE DE L'IMMOBILISATION</i>	<i>Durée et mode</i>	
	<i>Linéaire</i>	<i>Dégressif</i>
<i>Immobilisations incorporelles</i>		
Concessions, brevets, droits similaires		
Fonds de commerce		
<i>Immobilisations corporelles</i>		
Constructions		
Agencements et aménagements des constructions	5 à 8 ans	
Installations techniques		
Matériels et outillages industriels	2 à 5 ans	
Installations générales, agencements, aménagements divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans	
Mobilier	4 à 7 ans	

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	41 623	2 853		44 476
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	41 623	2 853		44 476
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		41 623	2 853		44 476

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

2 853

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	520	520	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	8 853	8 853		
Charges constatées d'avance	2 685	2 685		
TOTAL DES CREANCES		12 058	12 058	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 107	10 107		
	Personnel et comptes rattachés	11 769	11 769		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 997	14 997		
	Impôts sur les bénéfices	24	24		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	13 660	13 660			
TOTAL DES DETTES		50 558	50 558		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		9 175
Autres créances		9 175
<i>DIVERS - PDTS A RECEVOIR</i>	8 853	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	322	

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Total des Charges à payer		26 748
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 175
<i>FOURNISSEURS - FNP</i>	8 175	
Dettes fiscales et sociales		18 573
<i>PERSONNEL - CONGES PAYES</i>	11 769	
<i>PREVOYANCE</i>	1 987	
<i>CHARGES SOCIALES CONGES PAYES</i>	3 734	
<i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	1 083	

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 685	2 685
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 685

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		13 660	13 660
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			13 660

--

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Remboursement IJ prevadies	49
Remboursement Uniformation	2 071
TOTAL	2 120

--	--

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Total des produits exceptionnels		62
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PDTS/EX. ANTERIEURS</i>	62	62
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		62

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Legs et donations				
Totalisation				



COMPTAGESMA

Experts comptables – Commissaires aux comptes

SAINT-MALO

13 Rue du Clos Matignon 35400 SAINT MALO
02 99 40 96 52

DINAN

6 Rue de la Tramontane 22100 TADEN
02 96 85 27 85

RENNES

Rue de la Terre Victoria
Parc Edonia - Bâtiment A
1er Etage - 35760 SAINT GREGOIRE
02 99 87 54 54

www.comptagesma.fr