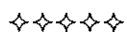


**AURORE CINEMA**

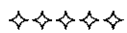
Association Loi 1901

19, boulevard de Laval

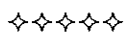
35500 VITRE



**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**



**EXERCICE 2007/2008**



# AURORE CINEMA

Association Loi 1901  
19, boulevard de Laval  
35500 VITRE

◆◆◆◆◆

|   |
|---|
| <p>RAPPORT GENERAL<br/>DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</p> |
|---|

◆◆◆◆◆

Messieurs,


En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 juillet 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les 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'anomalie significative. Un audit consiste à examiner, par sondages, 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 L 823 - 9 du Code de Commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants : « J'ai procédé à l'appréciation des méthodes d'évaluation retenues par l'association, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et, mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes ».

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

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS PREVUES 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 et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

A VITRE, le 12 janvier 2009

**Simone LEVEQUE**



Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS AUREO CINEMA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 19 boulevard de Laval 35500 VITRE Durée de l'exercice précédent\* 12  
 Numéro SIRET\* 4 7 8 5 6 8 0 1 7 0 0 0 1 4 Néant  \*

|  |   |   |                                 | Exercice N clos le,<br>31072008 | N-1<br>31072007 |           |
|--|---|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------|
|  |   | Brut<br>1   | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3                        | Net<br>4        |           |
| Capital souscrit non appelé (I)          |   | AA  |                                 |                                 |                 |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                        | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *   | AB                              | AC                              |                 |           |
|  |   | Frais de développement *  | CX                              | CQ                              |                 |           |
|  |   | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF                              | AG                              | 802             | 1 685     |
|  |   | Fonds commercial (1)  | AH                              | AI                              |                 |           |
|  |   | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ                              | AK                              |                 |           |
|  |   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL                              | AM                              |                 |           |
|  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains  | AN                              | AO                              | 490             |           |
|  |   | Constructions   | AP                              | AQ                              | 121 357         | 1 801 587 |
|  |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR                              | AS                              | 30 198          | 194 952   |
|  |   | Autres immobilisations corporelles                                | AT                              | AU                              | 21 149          | 119 660   |
|  |   | Immobilisations en cours  | AV                              | AW                              |                 |           |
|  |   | Avances et acomptes   | AX                              | AY                              |                 |           |
|  | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS                              | CT                              |                 |           |
|  |   | Autres participations   | CU                              | CV                              | 1 128           | 1 128     |
| Créances rattachées à des participations |   | BB  | BC                              |                                 |                 |           |
| Autres titres immobilisés                |   | BD  | BE                              |                                 |                 |           |
| Prêts                                    |   | BF  | BG                              |                                 |                 |           |
| Autres immobilisations financières*      |   | BH  | BI                              |                                 |                 |           |
| <b>TOTAL (II)</b>                        |   | BJ  | BK                              | 1 993 408                       | 2 119 013       |           |
| ACTIF CIRCULANT                          | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                            | BL                              | BM                              |                 |           |
|  |   | En cours de production de biens                                   | BN                              | BO                              |                 |           |
|  |   | En cours de production de services                                | BP                              | BQ                              |                 |           |
|  |   | Produits intermédiaires et finis                                  | BR                              | BS                              |                 |           |
|  |   | Marchandises  | BT                              | BU                              | 1 588           |           |
|  | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV                              | BW                              | 110             |           |
|  |   | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX                              | BY                              | 7 714           | 183       |
|  |   | Autres créances (3)   | BZ                              | CA                              | 11 347          | 680 094   |
|  | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB                              | CC                              |                 |           |
|  |   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....     | CD                              | CE                              | 95 694          | 156 574   |
| Disponibilités                           |   | CF  | CG                              | 18 548                          | 143 583         |           |
| Charges constatées d'avance (3)*         |   | CH  | CI                              | 30 306                          | 29 980          |           |
| <b>TOTAL (III)</b>                       |   | CJ  | CK                              | 165 310                         | 1 010 415       |           |
| Comptes de régularisation                | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW  |                                 |                                 |                 |           |
|  | Primes de remboursement des obligations (V) | CM  |                                 |                                 |                 |           |
|  | Ecarts de conversion actif* (VI)            | CN  |                                 |                                 |                 |           |
|  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>               | CO  | IA                              | 173 997                         | 2 158 719       | 3 129 429 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :       |   | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP                              | (3) Part à plus d'un an         | CR              |           |
| Clause de réserve de propriété : *       | Immobilisations :                           | Stocks :  |                                 | Créances :                      |                 |           |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise ASS AUREORE CINEMANéant  \*

|  |  | Exercice N |           | Exercice N - 1 |  |
|--|--|------------|-----------|----------------|--|
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....  | DA         | 11 610    | 11 610         |  |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  | DB         |           |                |  |
|  | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )  | DC         |           |                |  |
|  | Réserve légale (3)   | DD         |           |                |  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles   | DE         |           |                |  |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI ) | DF         |           |                |  |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG         |           |                |  |
|  | Report à nouveau   | DH         | (13 155)  | 13 189         |  |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  | DI         | (41 787)  | (26 345)       |  |
|  | Subventions d'investissement   | DJ         | 774 173   | 835 343        |  |
|  | Provisions réglementées *  | DK         | 499 265   | 540 426        |  |
|  | <b>TOTAL (I)</b>   | DL         | 1 230 106 | 1 374 224      |  |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs  | DM         |           |                |  |
|  | Avances conditionnées  | DN         |           |                |  |
|  | <b>TOTAL (II)</b>  | DO         |           |                |  |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques  | DP         |           |                |  |
|  | Provisions pour charges  | DQ         |           |                |  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>   | DR         |           |                |  |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles   | DS         |           |                |  |
|  | Autres emprunts obligataires   | DT         |           |                |  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   | DU         | 760 093   | 801 120        |  |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV         |           |                |  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | DW         | 52 826    | 9 553          |  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | DX         | 65 388    | 74 041         |  |
|  | Dettes fiscales et sociales  | DY         | 26 944    | 14 234         |  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | DZ         | 22 691    | 856 254        |  |
| Autres dettes  | EA   |            |           |                |  |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)  | EB         | 669       |                |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC   | 928 613    | 1 755 204 |                |  |
| Ecarts de conversion passif*   | (V)  | ED         |           |                |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE   | 2 158 719  | 3 129 429 |                |  |
| RENOIS   | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital   | IB         |           |                |  |
|  | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)     | IC         |           |                |  |
|  |  | ID         |           |                |  |
|  |  | IE         |           |                |  |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *   | EF         |           |                |  |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG   | 121 276    | 947 752   |                |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH   |            |           | 20             |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASS AURORE CINEMA

Néant  \*

|   |  | Exercice N                                      |                                 |  |           | Exercice (N - 1) |         |        |
|---|--|---|---------------------------------|--|-----------|------------------|---------|--------|
|   |  | France  |                                 | Exportations et livraisons intracommunautaires |           |                  | Total   |        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises*  | FA  | 38 483                          | FB   | FC        | 38 483           | 3 720   |        |
|   | Production vendue  | biens *<br>services *                           | FD                              |  | FE        | FF               |         |        |
|   |  |   | FG                              | 471 882  | FH        | FI               | 471 882 | 35 921 |
|   | Chiffres d'affaires nets *   | FJ  | 510 365                         | FK   | FL        | 510 365          | 39 641  |        |
|   | Production stockée*  |   |                                 |  | FM        |                  |         |        |
|   | Production immobilisée*  |   |                                 |  | FN        |                  |         |        |
|   | Subventions d'exploitation   |   |                                 |  | FO        | 2 745            | 2 702   |        |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)  |   |                                 |  | FP        | 1 145            |         |        |
|   | Autres produits (1) (11)   |   |                                 |  | FQ        | 9 325            | 613     |        |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>   |   |                                 |  |           | FR               | 523 581 | 42 957 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*   |   |                                 |  | FS        | 15 591           | 2 080   |        |
|   | Variation de stock (marchandises)*   |   |                                 |  | FT        | (1 588)          |         |        |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*                      |   |                                 |  | FU        |                  |         |        |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*   |   |                                 |  | FV        |                  |         |        |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*   |   |                                 |  | FW        | 334 087          | 49 443  |        |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*   |   |                                 |  | FX        | 54 249           | 7 346   |        |
|   | Salaires et traitements*   |   |                                 |  | FY        | 51 319           | 5 418   |        |
|   | Charges sociales (10)  |   |                                 |  | FZ        | 18 337           | 1 767   |        |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION   | Sur immobilisations                             | - dotations aux amortissements* |  | GA        | 165 070          | 8 958   |        |
|   |  |   | - dotations aux provisions*     |  | GB        |                  |         |        |
|   |  | Sur actif circulant : dotations aux provisions* |                                 |  |           | GC               |         |        |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions   |   |                                 |  | GD        |                  |         |        |
|   | Autres charges (12) dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles (report en AZ) |   | AZ                              |  | GE        | 7 714            | 989     |        |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |  |   |                                 | GF   | 644 780   | 76 004           |         |        |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |  |   |                                 | GG   | (121 198) | (33 047)         |         |        |
| opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée*   |   | (III)                           | GH   |           |                  |         |        |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré*   |   | (IV)                            | GI   |           |                  |         |        |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)  |   |                                 |  | GJ        |                  |         |        |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                                 |   |                                 |  | GK        |                  |         |        |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)  |   |                                 |  | GL        | 4 227            | 2 999   |        |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges   |   |                                 |  | GM        |                  |         |        |
|   | Différences positives de change  |   |                                 |  | GN        |                  |         |        |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  |   |                                 |  | GO        |                  |         |        |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |  |   |                                 | GP   | 4 227     | 2 999            |         |        |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*  |   |                                 |  | GQ        |                  |         |        |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)   |   |                                 |  | GR        | 26 088           | 2 109   |        |
|   | Différences négatives de change  |   |                                 |  | GS        |                  |         |        |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   |   |                                 |  | GT        |                  |         |        |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |  |   |                                 | GU   | 26 088    | 2 109            |         |        |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |  |   |                                 | GV   | (21 860)  | 889              |         |        |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |  |   |                                 | GW   | (143 059) | (32 157)         |         |        |

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise ASS AUREO CINEMANéant  \*

|  |   | Exercice N   |          | Exercice N - 1         |          |  |
|--|---|--|----------|------------------------|----------|--|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | HA   | 44       |                        | 124      |  |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  | HB   | 63 013   |                        | 546 118  |  |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges  | HC   | 41 160   |                        | 2 285    |  |
|  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>   | HD   | 104 218  |                        | 548 528  |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   | HE   | 1 134    |                        | 4        |  |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   | HF   | 1 812    |                        |          |  |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  | HG   |          |                        | 542 712  |  |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>   | HH   | 2 946    |                        | 542 716  |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  |   | HI   | 101 271  |                        | 5 812    |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |   | HJ   |          |                        |          |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)   |   | HK   |          |                        |          |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>  |   | HL   | 632 027  |                        | 594 485  |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>  |   | HM   | 673 815  |                        | 620 830  |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>  |   | HN   | (41 787) |                        | (26 345) |  |
| RENVOIS  | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO   |          |                        |          |  |
|  | (2) Dont  | produits de location immobilières  | HY       | 1 402                  |          |  |
|  |   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG       |                        |          |  |
|  | (3) Dont  | - Crédit-bail mobilier *   | HP       |                        |          |  |
|  |   | - Crédit-bail immobilier   | HQ       |                        |          |  |
|  | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH   |          |                        |          |  |
|  | (5) Dont produits concernant les entreprises liées  | IJ   |          |                        |          |  |
|  | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | IK   |          |                        |          |  |
|  | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                       | HX   |          |                        |          |  |
|  | (9) Dont transferts de charges  | A1   | 1 145    |                        |          |  |
|  | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)   | A2   |          |                        |          |  |
|  | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                              | A3   |          |                        |          |  |
|  | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                               | A4   |          |                        |          |  |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9   |   |  |          |                        |          |  |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |   | Exercice N   |          |                        |          |  |
| QUOTE-PART SUBV. REINT.  |   | Charges exceptionnelles  |          | Produits exceptionnels | 61 170   |  |
| CESSIONS IMMOBILISATIONS   |   | 1 812  |          | 1 844                  |          |  |
| REP. PROV. REGLEMENTEES  |   |  |          | 41 161                 |          |  |
| REGUL. DIVERS TIERS  |   | 1 134  |          | 44                     |          |  |
| Total  |   | 2 946  |          | 104 219                |          |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |   | Exercice N   |          |                        |          |  |
|  |   | Charges antérieures  |          | Produits antérieurs    |          |  |
|  |   |  |          |                        |          |  |
|  |   |  |          |                        |          |  |
|  |   |  |          |                        |          |  |
|  |   |  |          |                        |          |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES****ANNEXE SIMPLIFIEE****Règles et méthodes comptables**

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983
- le décret n° 83-1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Les aides sélectives et les aides automatiques du SFEIC (Soutien Financier de l'Etat à l'Industrie Cinématographique) ont fait l'objet d'un traitement comptable spécifique, développé ci-après sous la rubrique Subventions.

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

---

|   |        |
|---|--------|
| • Gros-œuvre / Charpente :                      | 30 ans |
| • Immobilisations sans contact avec le public : | 15 ans |
| • Immobilisations en contact avec le public :   | 7 ans  |
| • Matériels informatiques / logiciels :         | 3 ans  |

---



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

ANNEXE SIMPLIFIEE (suite)Subventions d'équipement

L'association a reçu différentes subventions pour le financement de la rénovation et la création de deux salles de cinéma.

- Les subventions publiques :
  - du Conseil Régional pour un montant de : 303 750 €
  - du Conseil Général pour un montant de : 130 000 €
  - du Conseil Municipal pour un montant de : 55 000 €
  - du Ministère de la Culture pour un montant de : 350 000 €

L'association a opté pour l'application de l'article 42 septies du CGI pour ces subventions.

- Les aides sélectives et les aides automatiques du SFEIC sont :
  - les droits disponibles du CNC pour un montant de : 84 379 €
  - les avances sur droits disponibles du CNC pour un montant de : 58 333 €
  - la subvention du CNC pour un montant de : 400 000 €
  - Soit un total de : 542 712 €

Les subventions attribuées au titre du soutien automatique et du soutien sélectif constituent des subventions d'équipement.

Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit l'état de ces provisions.

Les autres provisions réglementées concernent les allocations SFEIC (article 39 sexies du CGI) et s'élèvent à 499 265 € au 31/07/2008.

La reprise de provisions réglementées sur l'exercice 2007/2008 s'élève à 41 161 €.

## CHARGES A PAYER

|  | Montant       |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |               |
| Autres emprunts obligataires                           |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 085         |
| Emprunts et dettes financières diverses                |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 11 783        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 8 779         |
| Autres dettes  |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>22 647</b> |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

|                                   | Charges       | Produits   |
|-----------------------------------|---------------|------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 30 306        | 669        |
| Charges / Produits financiers     |               |            |
| Charges / Produits exceptionnels  |               |            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>30 306</b> | <b>669</b> |

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

GARANTIES DU PRET BPO

- Caution simple de la VILLE DE VITRÉ – Place du Château – BP 345 – 35506 VITRÉ cedex, à hauteur de 400 000 €.

- Caution réelle de l'ASSOCIATION DES ŒUVRES DU DIOCESE DE RENNES, dont le siège social est : 45 rue de Brest – 35000 RENNES, à hauteur de 800 000 € constituée par un mandat irrévocable d'hypothéquer à première demande de la Banque, à hauteur de 800 000 € l'immeuble sis : 19-23, boulevard de Laval – 35500 VITRÉ, cadastré Section BV, n°s 159 et 167, pour une contenance de 34a 37ca, avec publication à la Conservation des Hypothèques de l'interdiction d'aliéner et d'hypothéquer sans accord de la BPO, à effectuer par Maître CHAUDET, notaire à VITRÉ.