

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Geneviève LEGUILLON-GEFFARD

Commissaire aux Comptes

Annaïk CELTON

Commissaire aux Comptes

Steredenn

(Association Loi 1901)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Steredenn
Chemin du Pont Pinet
22 100 Dinan

Société par Actions simplifiée au capital de 54.000 €
RCS Saint-Brieuc 485112064 Siret 48511206400038 Tva intracommunautaire FR 02485112064

Saint-Brieuc : Centre d'affaires
1 rue des mimosas - 22191 PLERIN cedex

Téléphone : 02 30 96 11 02 - Fax 02 30 96 11 04

Rennes : Centre d'affaires Ile de France
4 avenue Charles Tillon - 35000 RENNES

Association Steredenn

Chemin du Pont Pinet – 22 100 Dinan

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Steredenn tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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.

.../

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L-823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration.

Rennes, le 22 mai 2013



Annaïk Celton
Associée

Association STEREDENN

BILAN ACTIF 2012

	EXERCICE EN COURS			EXERCICE PRECEDENT	% variation
	Montant brut	Amort/Prov.	Montant net		
I - IMMO. INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Concessions - brevets	6 061	6 061	0	13	
Autres Immo Incorporelles					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMO INCORPORELLES	6 061	6 061	0	13	-97,31
II - IMMO. CORPORELLES					
Terrains	49 869	26 682	23 187	23 285	-0,42
Constructions	299 345	299 039	306	1 650	-81,44
Installations techniques	204 522	201 575	2 947	6 463	-54,41
Autres Immo corporelles	821 330	759 224	62 106	70 397	-11,78
Immobilisations en cours	1 941 264	0	1 941 264	457 776	324,06
Avances et acomptes					
TOTAL IMMO CORPORELLES	3 316 330	1 286 520	2 029 810	559 571	262,74
III - IMMO. FINANCIERES					
Participation et créances rattach.	1 550	0	1 550	1 856	-16,48
Autres titres immobilisés					
Prêts	101 609	0	101 609	117 378	-13,43
Autres Immo, financières	9 620	0	9 620	10 600	-9,25
TOTAL IMMO FINANCIERES	112 779	0	112 779	129 834	-13,14
TOTAL IMMOBILISATIONS	3 435 170	1 292 581	2 142 589	689 418	210,78
IV - STOCKS ET EN COURS					
Mat.premières et autres approv	9 408	0	9 408	8 935	5,29
marchandises	737	0	737	630	16,98
V - CREANCES					
Adhérents et comptes rattachés	242 885	27 468	215 417	123 091	75,01
Autres créances	1 126 789	23 563	1 103 225	410 989	168,43
VI - DIVERS					
Avances, acomptes/Commandes					
Valeurs mobilières de placement	62 270	0	62 270	60 900	2,25
Disponibilités	957 363	0	957 363	1 206 210	-20,63
TOTAL CREANCES & EC	2 399 452	51 031	2 348 421	1 810 755	29,69
VII - COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance	14 145	0	14 145	13 388	5,65
Charges à répartir					
Ecart de conversion actif					
TOTAL CPTES REGUL.	14 145	0	14 145	13 388	5,65
TOTAL GENERAL	5 848 767	1 343 612	4 505 155	2 513 561	79,23

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

Association STEREDENN

BILAN PASSIF 2012

	<u>31/12/2012</u> <u>EN COURS</u>	<u>31/12/2011</u> <u>PRECEDENT</u>	<u>%</u> <u>variation</u>
I CAPITAUX			
Fds social avec droit reprise			
Fds social sans droit reprise	129 484	129 484	
Prime d'émission de fusion			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires	3 631	3 631	
Réserves réglementaires			
Autres Réserves	1 590 961	1 682 280	-5,43
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE	63 035	-91 318	-169,03
Subventions d'investissement	971 464	3 590	NS
TOTAL CAPITAUX	2 758 576	1 727 667	59,67
II FONDS PROPRES			
Avances conditionnées			
TOTAL FDS PROPRES	0	0	
III PROVISIONS/RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	189 594	198 454	-4,46
TOTAL PROVISIONS	189 594	198 454	-4,46
TOTAL CAPITAUX PERMANENTS	2 948 170	1 926 121	53,06
IV DETTES			
Emprunts, dettes établ. Crédit(2)	571 564	0	
Emprunts, dettes financières divers	18 762	22 865	-17,94
Avances, acomptes reçus			#DIV/0!
Dettes fournisseurs et comptes rattac.	153 166	138 178	10,85
Dettes fiscales et sociales	261 681	327 275	-20,04
Dettes sur immo et comptes rattachés	398 045	40 081	893,10
Autres dettes	38 008	37 391	1,65
TOTAL DETTES CMT	1 441 226	565 790	154,73
V COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance (1)	115 759	21 650	434,68
TOTAL CPTES REGUL	115 759	21 650	434,68
TOTAL GENERAL	4 505 155	2 513 561	79,23

(1) dettes et produits constatés d'avance <1 an

(2) dont concours banc. Cour. soldes créditeurs banque

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

COMPTE DE RESULTATS 2012

	EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRECEDENT		% variation
	Montant	% du CA	Montant	% du CA	
I - PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de marchandises	19 377	0,92	14 469	0,69	33,92
Produits des services	2 087 919	99,08	2 095 530	99,31	-0,36
Production immobilisée					
Subvention de fonctionnement	297 751	14,13	284 325	13,48	4,72
Reprises/amortissements provision transfert	75 882	3,60	70 224	3,33	8,06
Autres produits	447 026	21,21	395 102	18,73	13,14
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 927 956	138,94	2 859 650	135,53	2,39
II - CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises	5 059	0,24	4 928	0,23	2,66
Variation de stock de marchandises	-202	-0,01	-190	-0,01	ns
Achats de matières premières	122 364	5,81	131 112	6,21	-6,67
Variation de stock matières premières	-814	-0,04	1 346	0,06	ns
Autres achats et charges externes	663 714	31,50	682 030	32,32	-2,69
Impôts taxes et versements assimilés	130 753	6,20	142 928	6,77	-8,52
Salaires et traitements	1 371 937	65,10	1 403 194	66,50	-2,23
Charges sociales	489 661	23,24	523 420	24,81	-6,45
Dotations/amortissements des Immobilis.	28 535	1,35	35 656	1,69	-19,97
Dotations/provisions actif circulant	33 162	1,57	44 492	2,11	-25,47
Dotations/provisions risques et charges	25 644	1,22	20 100	0,95	27,58
Autres charges	30 003	1,42	19 514	0,92	53,75
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 899 816	137,61	3 008 530	142,58	-3,61
III - RESULTAT D'EXPLOITATION	28 140	1,34	-148 880	-7,06	119
IV - PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés	17 716	0,84	17 717	0,84	ns
Reprises sur provisions et transferts charges					
Produits nets/cessions valeurs mobilières de placement			2 280	0,11	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	17 716	0,84	19 997	0,95	-11,41
V - CHARGES FINANCIERES					
Dotations financières amortissements provisions					
Intérêts et charges assimilées	1 939		0		
Charges nettes/cessions valeurs mobilières placement					
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 939		0		
VI - RESULTAT FINANCIER	15 776	0,75	19 997	0,95	-21,11
VII - RESULTAT COURANT	43 917	2,08	-128 883	-6,11	-134,07
VIII - PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Produits exeptionnels sur opération de gestion	21 701	1,03	49 927	2,37	-56,54
Produits exeptionnels sur opérations de capital	2 608	0,12	4 467	0,21	ns
Reprises/provisions et transferts de charges					
TOTAL PRODUITS EXEPTIONNELS	24 309	1,15	54 394	2,58	-55,31
IX - CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 960	0,09	13 111	0,62	-85,05
Charges exceptionnelles sur opération de capital					ns
Dotations exceptionnelles amortissements et provisions					
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 960	0,09	13 111	0,62	-85,05
X - RESULTAT EXCEPTIONNEL	22 349	1,06	41 283	1,96	-45,87
Participation des salariés aux fruits de l'expansion					
Impôts sur les bénéfices	3 230	0,15	3 719		
XI - TOTAL DES PRODUITS	2 969 980	140,94	2 934 041	139,05	1,22
XII - TOTAL DES CHARGES	2 906 945	137,95	3 025 360	143,38	-3,91
XIII - RESULTAT DE L'EXERCICE	63 035	2,99	-91 319	-4,33	-169,03

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

V - ANNEXE COMPTABLE

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

5-1 FAITS MAJEURS ET REGLES ET METHODES COMPTABLES

5 - 1 -1 Trois départs à la retraite sur l'exercice dont le responsable du pôle IAE. Compte tenu de son ancienneté, cela a eu un impact direct sur la masse salariale. En contre partie, une reprise sur provisions pour départ à la retraite a été effectuée.

5 - 1 -2 Autres faits marquants

Les travaux d'aménagement de l'immeuble rue Bel Être Viel se sont poursuivis sur l'exercice (cf. 5.2.1).

Pour le financement de ce projet, les opérations suivantes ont été enregistrées sur l'exercice 2012 :

- souscription d'un emprunt pour un montant total de 570 000 €
- obtention de subventions d'investissement pour un montant total de 966 470 €.

Le projet étant toujours en cours à la clôture, ces subventions n'ont pas fait l'objet d'un report au résultat sur l'exercice.

5 - 1 -3 Règles générales d'Etablissement et de présentation des comptes annuels

Les comptes annuels présentés concernent un exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2012 au 31.12.2012, ils sont établis conformément au plan comptable général (règlement N° 2005-9 du 3 novembre 2005 portant diverses modifications au règlement N° 99-03 du 29 avril 1999) et aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations en référence à la réglementation comptable n° 99-01 du 16 février 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect de la règle de prudence, conformément aux principes comptables de base :

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

5 - 1 - 4 Principales méthodes d'évaluation appliquées aux postes du bilan et du compte de résultats

➤ Immobilisations :

Le traitement comptable des immobilisations et amortissements est conforme aux dispositions des règlements CRC 2002-10 et 2004-6

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).

➤ Amortissements :

- a) Amortissement économique constatant la dépréciation des biens, l'amortissement économique est calculé en utilisant la méthode dite « linéaire ».
- b) L'Association limite le montant de l'amortissement à sa valeur économique.
- c) Conditions d'évaluation des amortissements :

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

	TAUX ECONOMIQUES EXTREMES	
	DE	A
Terrains		
Constructions	10 ans	20 ans
Installations techniques	10 ans	10 ans
Autres immobilisations corporelles		
- Matériel	5 ans	10 ans
- Mobilier	3 ans	10 ans
- Matériel de transport	5 mois	5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans	10 ans
- Matériel informatique	2 ans	5 ans

➤ **Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

➤ **Méthode retenue pour l'évaluation des stocks**

Méthode du premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

➤ **Les créances**

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

5 - 1 -5 Provision Indemnité Départ en Retraite

Les indemnités de départ à la retraite des salariés de l'association font l'objet d'une provision qui vise à étaler dans le temps la charge ponctuelle que constitue le versement de l'indemnité de départ à la retraite.

Elle est calculée, conformément à la Convention Collective de la branche du 16 juillet 2003, à raison de 1/5^{ème} de mois de salaire par année d'ancienneté dans l'association, avec un maximum de 6 mois.

La probabilité d'une présence dans l'association à l'âge de la retraite est estimée à :

- 75% pour les emplois d'animateurs du Fjt
- 100% pour les autres salariés

5 - 1 - 6 Financement de l'exploitation

Trois sources de financement interviennent dans l'exploitation.

- les ressources provenant des adhérents et usagers : elles concernent essentiellement les produits liés à l'exploitation des activités restauration, logement, formation des entreprises et particuliers, mise à disposition du parc de deux roues et marchés des chantiers d'insertion.
- les prestations pérennes conventionnées par des tiers au titre d'activités d'utilité sociale concourant d'une part à l'objet de l'association : socialisation et insertion et d'autre part à l'intérêt collectif. Elles proviennent des financeurs suivants :
 - Etat
 - Conseil Régional
 - Conseil Général
 - Epci et ville de Dinan
 - Caisse d'Allocations Familiales
- les subventions qui ont un caractère plus aléatoire et temporaire.

AC2C
Audif et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Renne.
VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 1 - 7 Changement de méthodes

Il n'a pas été opéré de changement de méthode, les comptes 2012 peuvent donc être comparés avec ceux arrêtés au 31/12/2011

5-2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

5 - 2 - 1 Immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur brute Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels	6 061			6 061
TOTAL	6 061			6 061
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	30 417			30 417
Construction sur sol d'autrui	19 452			19 452
Construction	299 345			299 345
Installation générale, agencements	206 977			206 977
Matériel de transport	159 034	1 980		161 014
Matériel de bureau et informatique	235 388	13 293		248 681
Immobilisations corporelles en cours	457 776	1 483 488		1 941 264
Mobilier	409 178			409 178
TOTAL	1 817 567	1 498 761	0	3 316 328
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Partic. Créances rattachées	1 856	1 000	1 306	1 550
Autres titres immobilisés	0			0
Prêts, autres immobil.,Finan.	117 378	1 000	16 769	101 609
Autres	10 600		980	9 620
TOTAL	129 834	2 000	19 055	112 779
TOTAL GENERAL	1 953 462	1 500 761	19 055	3 435 168

Les immobilisations en cours correspondent à l'acquisition, en 2007, d'un bâtiment Rue Bel être Viel à Dinan et au montant des travaux de démolition et de reconstruction du nouvel espace d'activité facturés au 31 décembre 2012.

AC2C
Audil et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Reu.

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2 - 2 Amortissements

	Début d'exercice	Dotations Linéaires	Reprises	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels	6 048	13		6 061
TOTAL	6 048	13	0	6 061
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 132	98		7 230
Construction sur sol d'autrui	19 452			19 452
Construction	297 696	1 343		299 039
Installation générale, agencements	204 530	4 643		209 173
Matériel de transport	132 920	8 983		141 903
Matériel de bureau et informatique	215 471	5 134		220 605
Immobilisations corporelles en cours				
Mobilier	380 798	8 320		389 118
TOTAL	1 257 999	28 522	0	1 286 521
TOTAL GENERAL	1 264 047	28 535	0	1 292 582

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de R.
VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2 - 3 Provisions

	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données adhérents				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions	198 454	25 644	34 504	189 594
Provisions pour renouvellem,des Immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL GENERAL	198 454	25 644	34 504	189 594

	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks en cours				
Comptes adhérents	31 123	9 598	13 253	27 468
Autres provisions pour dépréciation	20 748	23 562	20 748	23 562
TOTAL	51 871	33 160	34 001	51 030
TOTAL GENERAL	250 325	58 804	68 505	240 624

5 - 2 - 4 Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts	100 608	16 770	83 838
Autres immobilisations financières	9 620	9 620	
Adhérents douteux - litigieux	27 468	27 468	
Autres créances clients	215 417	215 417	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat : autres impôts taxes assim			
Produits à recevoir	1 126 789	1 066 789	60 000
Débiteurs divers	527	527	
Charges constatées d'avance	14 145	14 145	
Charges à étaler			
TOTAL GENERAL	1 494 574	1 350 736	143 838

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts à 2 ans maximum à l'origine	570 000	19 097	550 903
Intérêts courus	1 564	1 564	
Emprunts et dettes financières divers	18 762	18 762	
Avances et acomptes reçus	0	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	153 166	153 166	
Personnel et comptes rattachés	83 329	83 329	
Sécurité Sociale autres organismes sociaux	166 821	166 821	
Etat : autres impôts taxes assimilées	11 531	11 531	
Dettes : immobilisation et comptes rattachés	398 045	398 045	
Autres dettes	38 008	38 008	
Produits constatés d'avance	115 759	115 759	
TOTAL GENERAL	1 556 985	1 006 082	550 903

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2 - 5 Produits à recevoir

I - VENTILATION - Comptes de Bilan

	N	N - 1
468100 P.A.R	1 126 788	330 401

II - VENTILATION - Comptes de résultat et taxes

131300	Subvention EAEUS	665 265	
625100	Remboursement frais	100	
615210	Remboursement frais hlm	680	
706160	Espace femme dépôt vente	314	
706340	Prestation Conseil Général - gestion locative	5 676	5 076
706350	Prestation intermédiation PST	2 006	5 354
706400	Prestation service CAF	30 733	28 158
706445	Prestation Conseil général - emploi Associatif	10 000	
706450	Prestation CAF- FSL - ASSL		4 134
706465	Conseil général ACI	54 319	
706475	Prestation communes et EPCI		3 330
706620	Prestation Pole emploi	860	16 893
706630	Prestation Conseil Régional Titre prof	13 535	13 773
706640	Prestation Conseil Régional Chèque Force	2 622	
706660	Prestation Conseil Régional - stage PPE	53 829	88 874
706670	Prestation conseil général RSA	32 949	21 861
706680	Prestation services particuliers		500
706681	Prestation services entreprises	5 049	880
706685	Prestation Interstices		
706695	Chantier école	9 113	
741100	Subvention Conseil Général	59 701	37 324
741120	Subvention Etat	1 500	1 000
741150	Subvention Conseil Régional	20 000	14 000
741150	Activités spécifiques	4 611	
741170	Subvention Leader	58 550	41 110
741180	Subvention fse	8 787	5 883
741350	Subvention Directe	7 770	7 770
741400	Subvention agence de l'eau	59 800	
741450	Subvention Fondation De France	2 200	
741550	Subvention Agence de l'eau		8 832
752155	Activités diverses Interstices		
752130	Activités service volontaire européen		1 000
752180	Activité repassage	752	
752205	Espace femme atelier	193	
752840	Remboursement salaires et charges (uniformation)		1 300
752846	Remboursement salaires et charges Cts Avenir		
752860	Remboursement frais dossier		
752862	Remboursement formation du personnel	11 256	18 599
752865	Remboursement Frais de déplacement		
753810	Participation frais fonctionnement		165
756000	Adhésions	72	40
757000	Don	1	
771800	Subvention Pole ESS 2010	4 545	4 545
	TOTAL 468100	1 126 788	330 401

5 - 2 - 6 Charges à payer

		N	N-1
I - VENTILATION - Comptes de Bilan			
408100	Fournisseurs factures non parvenues	12 312	13 584
428200	Personnel, charges à payer	82 653	84 252
438000	Organismes sociaux, charges à payer	58 471	62 715

		N	N - 1
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
601100	Denrées alimentaires		79
606220	Edf	2 896	4 237
606230	chauffage	3 856	
613520	Mise à disposition bus		
616500	Assurances transport		175
615500	Maintenance matériel de cuisine		1 739
615550	Maintenance réparation deux roues		246
615600	Maintenance informatique		813
622000	Honoraires	5 560	5 450
627900	Frais armor formation		845
	TOTAL 408 100	12 312	13 584

5 - 2 - 7 Charges constatées d'avance

		N	N-1
I - VENTILATION - Comptes de Bilan			
486000	C.C.A	14 145	13 388

		N	N
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
606321	Sacs déchets verts	619	622
606400	Fournitures Administratives	6 275	6 180
616100	Assurances responsab civile-	2 609	2 460
616100	Assurances multirisques	3 182	3 005
626100	Affranchissements	1 405	1 063
652100	Places cinéma	55	58
	TOTAL 486000	14 145	13 388

5 - 2 - 8 Produits constatés d'avance

		N	N-1
I - VENTILATION - Comptes de Bilan			
487000	P.C.A	115 759	21 650

		N	N-1
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
706445	Prestation Conseil général emploi associatif		5 000
706450	Prestation service Assl	7 676	5 905
706475	PPAst Samson	1 760	
706690	Prestation conseil général Titre PRO		
706660	Volontariat senior	10 259	9 012
706680	Prestation particuliers		
708 200	Vidange fosse sceptique Bourseul	950	688
741 100	Subvention Conseil Général	35 127	
741 120	Subvention Etat		1 000
741 400	Subvention Afgence de l'eau	59 800	
753 810	Participation frais fonct mobilité		45
791 000	Transfert de charge	187	
TOTAL 487000		115 759	21 650

5 - 2- 9 Engagements financiers donnés

Crédit bail mobilier	
Crédit bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, compléments de retraite et assimilés	
Avals et cautions	
Droit individuel à la formation (Dif) 3470 heures à 9.15 €	31 751
Engagements liés à la responsabilité d'adhérents ou de membres	
TOTAL	31 751

SURETES REELLES

Nantissement	
Gages	
TOTAL	0
TOTAL GENERAL	31 751

L'emprunt est garanti à hauteur de 75 %, soit 50 % par la commune de Dinan, et 25 % par la communauté de communes de Dinan.

5 - 2 -10 Autres charges exceptionnelles

a) Autres charges exc/opération de gestion

Comptes 671 800

Perte sur Prestation service caf 2010/2011

Régul cpam

Perte sur clients

TOTAL

258
33
1 669
1 960

TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES

1 960

5 - 2 - 11 Autres produits exceptionnels

a) Autres produits exc/opérations de gestion

Comptes 771800 / 771809

Régularisation asp 2010

Régularisation unajh 2009

Régularisation caf 2011

Régularisation jury titre pro 2011

Regularisation pst 2011

regularisation provision

régularisation client

Remboursement prestation cible

Arrondis

TOTAL

10 610
694
2 305
426
1 180
1 108
2 638
588
2 152
21 700

b) Autres produits exc/opérations de capital

Compte 775200

Rbt suite mise rebus

Comptes 777000 / 777009

Quote part des subventions d'équipements

TOTAL

240
2 368
2 608

c) Reprise sur provisions et transfert de charges

TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS

24 308

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Re...

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2 -12 Variation des fonds propres

Variation des fonds propres

<i>Chiffres en €</i>	31/12/2011	+	-	Fonds de solidarité	31/12/2012
Fonds associatif sans droit de reprise	129 484				129 484
Réserves statutaires	3 631				3 631
Autres réserves	1 682 278	-91 318			1 590 960
Report à nouveau	0				0
Résultat de l'exercice 2011	-91 318		-91 318		0
Résultat de l'exercice 2012	63 035				63 035
Subventions d'investissement	3 591	970 243	2 368		971 466
Total fonds propres	1 823 517	878 925	-88 950		2 758 576

5 - 2 – 13 Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif et l'engagement éducatif, la rémunération brute globale des 3 plus hauts cadres en 2012 a été de 136 021€.

5-3 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET BENEVOLAT

Néant au 31/12/2012