

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION LES TROIS MAISONS
2 Allée Joseph Germain
35000 RENNES

N°SIRET : 309 033 769 00014
APE : 9499Z

Exercice clos le 30 juin 2013

Madame la Présidente,

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/06/2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **Les Trois Maisons**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - 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 probants justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. 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. 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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession 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 du conseil d'administration et dans les documents fournis aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Rennes,
Le 26 septembre 2013

Le commissaire aux comptes,
SARL A2C
Représentée par Isabelle DUCHEMIN



BILAN ACTIF

	30/06/2013			30/06/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 520	25 976	2 543	2 148
Autres immobilisations corporelles	36 154	31 187	4 967	8 080
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	100		100	
TOTAL (I)	64 773	57 163	7 610	10 228
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	24 417		24 417	25 634
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	76 785		76 785	97 378
Charges constatées d'avance (3)	2 372		2 372	2 999
TOTAL (II)	203 574		203 574	226 011
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	268 348	57 163	211 185	236 239
(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				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
 2 C Allée Jacques Frimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr

BILAN PASSIF

		30/06/2013	30/06/2012
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		78 161	78 161
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		32 242	32 242
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		72 701	95 961
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 24 245	- 23 260
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		126 617	150 862
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		35 224	32 114
TOTAL (III)		35 224	32 114
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			322
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)			322
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 244	10 678
Dettes fiscales et sociales		40 059	42 207
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		42	56
TOTAL (V)		49 344	52 942
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)		211 185	236 239
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		49 344	52 942
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
 2 C Allée Jacques Frimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr

COMPTE DE RESULTAT

		30/06/2013	30/06/2012
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		32 534	33 621
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		32 534	33 621
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		173 616	166 507
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 403	21 731
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		401	0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	211 954	221 859
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		54 726	61 369
Impôts, taxes et versements assimilés		6 561	6 652
Salaires et traitements		122 925	124 312
Charges sociales		47 949	50 391
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 353	4 660
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		3 110	5 407
Autres charges		211	63
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	239 834	252 853
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 27 880	- 30 994
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)		1 222	2 545
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		2 418	1 839
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	3 640	4 385
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		0	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	0	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	3 640	4 385
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III+IV+V-VI)	- 24 240	- 26 609

Société de Commissariat aux
A2C (I-II+III+IV+V-VI) Comptes
 2 C Allée Jacques Frimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr

COMPTES DE RESULTAT

		30/06/2013	30/06/2012
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		105	3 855
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	105	3 855
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		190	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	190	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 85	3 855
Impôts sur les bénéfices	(IX)	242	184
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	215 699	230 099
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	240 266	253 037
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 24 567	- 22 938
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		322	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			322
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 24 245	- 23 260
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			3 855
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

A2C
 Société de Commissariat aux Comptes
 2 C Allée Jacques Frimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Total	6	0

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
2 C Allée Jacques Frimot
35000 Rennes
Tél : 02 99 36 87 55
Fax : 02 99 38 07 28
Email : a2c-duchemin@orange.fr

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 30 juin 2013

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Matériel pour activités 2 à 5 ans
- Agencements et aménagements des constructions 5 ans
- Matériel de bureau 4 à 7 ans
- Mobilier 4 à 7 ans

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
2 C Allée Jacques Frimot
35000 Rennes
Tél : 02 99 36 87 55
Fax : 02 99 38 07 28
Email : a2c-duchemin@orange.fr

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'Association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatées par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 60 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective de l'animation , hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.25 %

L'engagement pour les indemnités de départ à la retraite s'élève à 35 224 euros au 30/06/2013.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) ne nous ont pas été communiqués pour cet exercice.

Mise à disposition des locaux

Le montant de la mise à disposition des locaux par la ville de Rennes s'élève à 33 432 euros pour Marion du Faouët et 47 454 euros pour Héloïse, en ce qui concerne la mise à disposition des Trois Maisons 2 Allée Joseph Gemain 35000 RENNES par Archipel Habitat, le montant ne nous a pas été communiqué pour cet exercice.

Bénévolat

Le montant du bénévolat pour l'exercice s'établit de la façon suivante : taux horaire à 9.43 euros plus 41 % de charges sociales soit 13,30 euros par heures, nombre d'heures effectuées 1 782 heures soit un bénévolat valorisé à 23 701 euros pour l'exercice.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 795 euros TTC.

Commissariat aux Comptes
A2C
Société
2 C Allée Jacques Frimot
35000 Rennes
Tél : 02 99 36 87 55
Fax : 02 99 38 07 28
Email : a2c-duchemin@orange.fr

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	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	30 273			30 273
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	95 961		23 260	72 701
Résultat de l'exercice	- 23 260	- 24 245	- 23 260	- 24 245
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	150 862	- 24 245		126 617

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
 2 C Allée Jacques Frimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
COUP DE PINCEAU		322	322		
Total		322	322		

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

A2C
 Société de Commissariat aux Comptes
 2 C Allée Jacques Frimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		26 885		1 635
Installations générales, agencements et aménagements divers		2 896		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		33 257		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	63 038		1 635
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				100
	Total IV			100
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		63 038		1 735

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions				28 520	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				2 896	
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier				33 257	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			64 673	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				100	
	Total IV			100	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				64 773	

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
 2 C Allée Jacques Fimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		24 737	1 240		25 976
Installations générales, agencements et aménagements divers		140	579		720
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		27 933	2 534		30 467
Emballages récupérables et divers					
	Total III	52 810	4 353		57 163
TOTAL GENERAL (I + II + III)		52 810	4 353		57 163

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse-ment							
Total I							
Aut. immo. incorp.							
Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part.							
Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
 2 C Allée Jacques Frimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		100	100	
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		3 670	3 670	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		20 747	20 747	
Charges constatées d'avance				
		2 372	2 372	
Total		26 889	26 889	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		9 244	9 244		
Personnel et comptes rattachés					
		13 017	13 017		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		24 496	24 496		
Impôts sur les bénéfices					
		326	326		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		2 219	2 219		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		42	42		
Total		49 344	49 344		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
 2 C Allée Jacques Frimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/06/2013	30/06/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	20 561	23 314
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 790	1 794
Total	22 350	25 107

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/06/2013	30/06/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 843	6 114
Dettes fiscales et sociales	22 417	23 080
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	29 260	29 194

A2C
 Société de Commissariat aux Comptes
 2 C Allée Jacques Frimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	30/06/2013	30/06/2012
Produits d'exploitation	42	56
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	42	56

Charges constatées d'avance	30/06/2013	30/06/2012
Charges d'exploitation	2 372	2 999
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	2 372	2 999

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
2 C Allée Jacques Frimot
35000 Rennes
Tél : 02 99 36 87 55
Fax : 02 99 38 07 28
Email : a2c-duchemin@orange.fr

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
DEPARTEMENT ILLE ET VILAINE AIDE EMPLOI MAINGUY	4 212
MUTUALITE FRANCAISE INDEMNITES JOURNALIERES	1 191
Total	5 403

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
ANNULATION CHEQUE 5220963 STANLEY	105	772000
Total	105	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
CPAM DESEVADY	126	672000
ECART REMBOURSEMENT UNIFORMATION 2012	64	672000
Total	190	

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
 2 C Allée Jacques Frimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr