

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 2013

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 2013

Aux adhérents,

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 2013 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 24 juin 2014



Annaïk Celton
Associée

	ACTIF	31/12/2013			31/12/2012
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisation Incorporelles :				
	Logiciels	6 061	6 061	0	0
	Fonds commercial	0	0	0	0
	Autres	0	0	0	0
	Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains	87 690	19 452	68 238	23 188
	Constructions	2 770 765	243 037	2 527 728	306
	Installations techniques, matériel et outillage ind. .	513 485	479 700	33 785	2 947
	Autres	343 998	279 087	64 911	62 106
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	1 941 264
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	Immobilisations financières :				
	Participations	1 550	0	1 550	1 550
	Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Prêts	84 840	0	84 840	101 609	
Autres	9 646	0	9 646	9 620	
TOTAL I	3 818 035	1 027 337	2 790 698	2 142 590	
ACTIF CIRCULANT	Stock et en-cours :				
	Matières premières et autres approvisionnements .	7 392	0	7 392	9 408
	En-cours de production (biens et services)	0	0	0	0
	Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
	Marchandises	531	0	531	737
	Avances et acomptes versés sur les commandes .	0	0	0	0
	Créances :				
	Créances clients et Comptes rattachés	215 360	22 717	192 643	215 417
	Autres	762 556	20 669	741 887	1 103 225
	Valeur mobilières de placement	64 138	0	64 138	62 270
Disponibilités	698 456	0	698 456	957 363	
REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 731	0	22 731	14 145
	TOTAL II	1 771 163	43 385	1 727 777	2 362 565
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) .	0	0	0	0
	Ecart de conversion Actif (V)	0	0	0	0
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 589 198	1 070 722	4 518 476	4 505 155

ASSOCIATION STEREDENN

BILAN AU 31/12/2013

		PASSIF		31/12/2013	31/12/2012
CAPITAUX PROPRES	CAPITAL				
	Fonds social sans droit de reprise			22 867	22 867
	Fonds statutaire			106 617	106 617
	Réserves :				
	Réserve légale			0	0
	Réserves statutaires ou contractuelles			3 631	3 631
	Réserves réglementées			0	0
	Autres			1 653 996	1 590 961
	Report à nouveau			0	0
	Résultat de l'exercice			389 086	63 035
Subventions d'investissement			962 490	971 464	
Provision réglementées			0	0	
	TOTAL I			3 138 687	2 758 576
AUTRES FONDS PROPRES	Avances conditionnées			0	0
	TOTAL I bis			0	0
PROVISIONS/risques et charges	Provisions pour risques			197 806	189 594
	Provisions pour charges			0	0
	TOTAL II			197 806	189 594
DETTES	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit .			595 201	571 564
	Emprunts et dettes financières divers			21 036	18 762
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours ..			0	0
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			132 130	153 166
	Dettes fiscales et sociales			256 506	261 681
	Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			84 047	398 045
	Autres Dettes			47 807	38 008
REGULARISATION	Produits constatés d'avance			45 256	115 759
	TOTAL III			1 181 984	1 556 986
	Ecart de conversion Passif (IV)			0	0
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			4 518 476	4 505 155

AC2C

Aucil et Commissariat aux Comptes
Sociétés membres de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

ASSOCIATION STEREDENN

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2013

(PART I)

	31/12/2013	31/12/2012	VARIATIONS
Produits d'exploitation :			
Vente de produits finis	292 380	299 259	- 6 879
Prestations de service	1 505 996	1 747 081	- 241 085
Vente de marchandise	21 368	19 377	1 991
Produit des activités annexes	53 700	41 580	12 120
Montant du Chiffre d'Affaires.	1 873 443	2 107 296	- 233 853
Subvention d'exploitation	527 360	297 751	229 609
Reprise sur provisions (et amortissements)	30 915	68 505	- 37 590
Transfert de charges	421 877	7 377	414 500
Autres produits	32 793	447 026	- 414 233
TOTAL I	2 886 387	2 927 955	- 41 568
Charges d'exploitation :			
Achats de marchandises	3 331	5 059	- 1 728
<i>Variation de stock</i>	342	202	544
Achats autres approvisionnements	9 715	0	9 715
<i>Variation de stock</i>	525	0	525
Achats matières premières	119 729	122 364	- 2 635
<i>Variation de stock</i>	1 355	814	2 169
Autres achats et charges externes	683 304	663 714	19 590
Impôts, taxes et versements assimilés	135 988	130 753	5 235
Salaires et traitements	1 344 449	1 371 937	- 27 488
Charges sociales	461 110	489 661	- 28 551
Dotations aux amortissements et aux provisions :			
<i>Sur immobilisations : dotations aux amortissements</i> . . .	68 261	28 535	39 726
<i>Sur actif circulant : dotations aux provisions</i>	7 721	33 162	- 25 441
<i>Pour risques et charges</i>	23 759	25 644	- 1 885
Autres charges	25 727	30 003	- 4 276
TOTAL II	2 885 317	2 899 816	- 14 499
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 071	28 139	- 27 068

AC2C

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

VISA POUR IDENTIFICATION

ASSOCIATION STEREDENN

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2013

(PART II)

	31/12/2013	31/12/2012	VARIATIONS
Produits financiers			
D'autres valeurs mobilières et créances sur l'actif immobilisé ..	0	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	9 238	17 716	8 478
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0	0
Différences positives de change	0	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement ..	0	0	0
TOTAL V	9 238	17 716	8 478
Charges financières :			
Escomptes accordés	0	0	0
Agios bancaires	0	0	0
Charges financières	22 193	1 939	20 254
Différences négatives de change	0	0	0
TOTAL VI	22 193	1 939	20 254
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	12 955	15 777	28 732
Produits exceptionnels :			
Sur opération de gestion	26 436	21 701	4 735
Sur opération en capital :			
<i>Qp subvention résultat</i>	13 089	2 368	10 721
<i>Produit cession élément actif</i>	398 000	240	397 760
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0	0
TOTAL VII	437 525	24 309	413 216
Charges exceptionnelles :			
Sur opération de gestion	11 856	1 960	9 896
Sur opération en capital	23 261	0	23 261
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0	0
TOTAL VIII	35 117	1 960	33 157
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	402 408	22 349	380 059
Total des produits (I + V + VII)	3 333 150	2 969 980	363 171
Total des charges (II +VI +VIII +IX +X) ..	2 942 627	2 903 715	38 912
Impôt société	1 438	3 230	
Résultat	389 086	63 034	326 051

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 Nous avons recruté deux nouvelles responsables de pôle en début d'année 2013. Deux départs en retraite : Monsieur RICHER et Monsieur HUE. Les reprises de provision retraite ont compensé les coûts de départ à la retraite.

5 - 1 -2 Autres faits marquants

La mise en service au 04 Juillet 2013 de l'Espace Steredenn pour un coût total d'investissement de 2 655 072€.
Cession de la Villa Ker Maria (cf art 5.2.11 produit exceptionnel.)

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

Les comptes annuels présentés concernent un exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2013 au 31.12.2013, 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 :

	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.

AC2C
Auditeur et Commissaire aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

➤ 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.

5 - 1 - 7 Changement de présentation des comptes de produits

En 2013, il a été opéré des changements de présentation comptable au niveau des comptes de prestations de service et des comptes de subventions. Néanmoins, on constate aisément dans le compte de résultat la réaffectation des comptes.

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Renne-

VISA POUR IDENTIFICATION

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	49 869	68 238	30 417	87 690
Construction	299 345	2 568 709	299 345	2 568 709
Installation générale, agencements	204 522	14 222	2 467	216 277
Matériel et mobilier	437 248		453	436 795
Matériel et outillage	67 311	10 544	1 164	76 691
Matériel de transport	161 014	35 926	22 920	174 019
Matériel de bureau et informatique	155 758			155 758
Immobilisations corporelles en cours	1 941 264	713 808	2 655 072	0
TOTAL	3 316 331	3 411 447	3 011 838	3 715 939
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Partic. Créances rattachées	1 550	0	0	1 550
Autres titres immobilisés	0			0
Prêts, autres immobil.Finan.	101 609		16 769	84 840
Autres	9 620	284	258	9 646
TOTAL	112 779	284	17 027	96 036
TOTAL GENERAL	3 435 170	3 411 731	3 028 865	3 818 035

Les immobilisations en cours ont été soldées suite à l'achèvement de l'Espace Steredenn réceptionné le 04 juillet 2013. Les immobilisations en cours ont été affectées dans les comptes d'immobilisations correspondants.

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

5 - 2 - 2 Amortissements

	Début d'exercice	Dotations Linéaires	Reprises	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciels	6 061			6 061
TOTAL	6 061	0	0	6 061
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 230	49	7 279	0
Construction sur sol d'autrui	19 452	0	0	19 452
Construction	299 039	42 901	299 039	42 901
Installation générale, agencements	209 173	4 283	12 610	200 846
Matériel de transport	141 903	9 120	22 920	128 102
Matériel de bureau et informatique	220 605		70 332	150 273
Mobilier	389 118	90 582		479 700
TOTAL	1 286 520	146 934	412 180	1 021 274
TOTAL GENERAL	1 292 581	146 934	412 180	1 027 335

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

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	189 594	23 759	15 547	197 806
Provisions pour renouvellem,des Immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL GENERAL	189 594	23 759	15 547	197 806

	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks en cours				
Comptes adhérents	27 468	4 494	9 245	22 717
Autres provisions pour dépréciation	23 562	3 228	6 123	20 667
TOTAL	51 030	7 722	15 368	43 384
TOTAL GENERAL	240 624	31 481	30 915	241 190

5 - 2 - 4 Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts	83 840	16 770	67 070
Prêt UNHAJ	1 000		1 000
Autres immobilisations financières	9 646	9 646	
Adhérents douteux - litigieux	22 717	22 717	
Autres créances clients	192 643	192 643	
Produits à recevoir	762 486	762 486	
Débiteurs divers	70	70	
Charges constatées d'avance	22 731	22 731	
Charges à étaler			
TOTAL GENERAL	1 095 133	1 027 063	68 070

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	593 643	28 142	565 501
Intérêts courus	1 558	1 558	
Emprunts et dettes financières divers	21 037	21 037	
Avances et acomptes reçus	0	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	132 130	132 130	
Personnel et comptes rattachés	93 316	93 316	
Sécurité Sociale autres organismes sociaux	156 898	156 898	
Etat : autres impôts taxes assimilées	6 292	6 292	
Dettes : immobilisation et comptes rattachés	84 047	84 047	
Autres dettes	47 807	47 807	
Produits constatés d'avance	45 256	45 256	0
TOTAL GENERAL	1 181 984	616 483	565 501

5 - 2 - 5 Produits à recevoir

I - VENTILATION - Comptes de Bilan

N

N - 1

468100 P.A.R

762 486

1 126 788

II - VENTILATION - Comptes de résultat et taxes

131300	Subvention EAEUS	339 300	665 265
625100	Remboursement frais	0	100
615210	Remboursement frais hlm	0	680
706160	Espace femme dépôt vente	0	314
706340	Prestation Conseil Général - gestion locative	7 476	5 676
706350	Prestation intermédiation PST	1 623	2 006
706400	Prestation service CAF	30 057	30 733
706445	Prestation Conseil général - emploi Associatif	10 000	10 000
706465	Conseil général ACI		54 319
706620	Prestation Pole emploi		860
706630	Prestation Conseil Régional Titre prof	5 000	13 535
706640	Prestation Conseil Régional Chèque Force	1 440	2 622
706660	Prestation Conseil Régional - stage PPE	32 711	53 829
706670	Prestation conseil général RSA		32 949
706681	Prestation services entreprises	6 279	5 049
706695	Chantier école	16 915	9 113
741100	Subvention Conseil Général	119 718	59 701
741120	Subvention Etat		1 500
741150	Subvention Conseil Régional	22 098	20 000
741150	Activités spécifiques		4 611
741170	Subvention Leader	38 188	58 550
741180	Subvention fse	73 669	8 787
741350	Subvention Direccte	7 770	7 770
741400	Subvention agence de l'eau	29 900	59 800
741450	Subvention Fondation De France	0	2 200
752180	Activité repassage	0	752
752205	Espace femme atelier	0	193
752862	Remboursement formation du personnel	0	11 256
756000	Adhésions	0	72
757000	Don	0	1
771800	Subvention Pole ESS 2010	0	4 545
791400	Remboursement AGEFIPH	681	0
791500	Remboursement formation du personnel	19 661	0
TOTAL 468100		762 486	1 126 788

5 - 2 - 6 Charges à payer

		N	N-1
I - VENTILATION - Comptes de Bilan			
408100	Fournisseurs factures non parvenues	23 975	12 312
428200	Personnel, charges à payer	92 715	82 653
438000	Organismes sociaux, charges à payer	59 332	58 471

		N	N - 1
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
606210	Eau	659	
606220	Edf	2 933	2 896
606230	chauffage	7 499	3 856
615650	Maintenance restauration	368	0
622000	Honoraires	4 000	5 560
647800	Frais formation personnel	8 516	
TOTAL 408 100		23 975	12 312

5 - 2 - 7 Charges constatées d'avance

		N	N-1
I - VENTILATION - Comptes de Bilan			
486000	C.C.A	22 731	14 145

		N	N
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
606233	Gaz	1 680	
606321	Sacs déchets verts	560	619
606400	Fournitures Administratives	3 781	6 275
615600	Maintenances diverses	1 537	
616100	Assurances responsab civile-	921	2 609
616100	Assurances multirisques	11 436	3 182
626100	Affranchissements	1 594	1 405
647800	Formation Chantier Ecole	1 173	
652100	Places cinéma	50	55
TOTAL 486000		22 731	14 145

5 - 2 - 8 Produits constatés d'avance

		N	N-1
I - VENTILATION - Comptes de Bilan			
487000	P.C.A	45 256	115 759

		N	N-1
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
706445	Prestation Conseil général emploi associatif		
706450	Prestation service Assl	5 315	7 676
706475	PPA Chantier	3 015	1 760
706690	Prestation conseil général Titre PRO		
706660	Volontariat senior		10 259
706680	Prestation particuliers		
708 200	Vidange fosse sceptique Bourseul	1 221	950
741 100	Subvention Conseil Général	35 127	35 127
741 120	Subvention Etat		
741 400	Subvention Afgence de l'eau		59 800
753 810	Participation frais fonct mobilité		
791 000	Transfert de charge	579	187
	TOTAL 487000	45 256	115 759

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 - 8 Produits constatés d'avance

		N	N-1
I - VENTILATION - Comptes de Bilan			
487000	P.C.A	45 256	115 759
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
706445	Prestation Conseil général emploi associatif		
706450	Prestation service Assl	5 315	7 676
706475	PPA Chantier	3 015	1 760
706690	Prestation conseil général Titre PRO		
706660	Volontariat senior		10 259
706680	Prestation particuliers		
708 200	Vidange fosse sceptique Bourseul	1 221	950
741 100	Subvention Conseil Général	35 127	35 127
741 120	Subvention Etat		
741 400	Subvention Afgence de l'eau		59 800
753 810	Participation frais fonct mobilité		
791 000	Transfert de charge	579	187
	TOTAL 487000	45 256	115 759

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

Différence prov prestation	11 252
Solde compte	450
Perte sur clients	154
TOTAL	11 856

b) Charges exceptionnelles sur operation en capital

Compte 675200

Valeur nette comptable des actifs cédés	23 261
---	--------

TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES

35 117

5 - 2 - 11 Autres produits exceptionnels

a) Autres produits exc/opérations de gestion

Comptes 771100 / 771809

Régularisation asp 2011	10 071
Solde différence provision 12/2012	5 230
Solde cpte fnr et client	1 104
Rbt formation 2012	357
Divers	150
Pénalité de retard accordée	9 525
TOTAL	26 436

b) Autres produits exc/opérations de capital

Compte 775200

Vente Ker Maria	398 000
TOTAL	398 000

Comptes 777000 / 777009

Quote part des subventions d'investissement	10 624
Quote part des subventions d'équipements	2 465
TOTAL	13 089

c) Reprise sur provisions et transfert de charges

TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS

437 525

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

Chiffres en €	31/12/2012	+	-	Fonds de solidarité	31/12/2013
Fonds associatif sans droit de reprise	129 484				129 484
Réserves statutaires	3 631				3 631
Autres réserves	1 590 960	63 035			1 653 995
Report à nouveau	0				0
Résultat de l'exercice 2012	63 035		63 035		0
Résultat de l'exercice 2013	0	389 086			389 086
Subventions d'investissement	971 465	4 114	13 089		962 490
Total fonds propres	2 758 575	456 235	76 124	0	3 138 686

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 2013 a été de 113 637 €.

5-3 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET BENEVOLAT

Néant au 31/12/2013

6– 1 - 1 Détail des reprises sur provisions

Compte 781500

Reprise sur provisions départ à la retraite

compte 781700

Reprise sur provision créances douteuses

TOTAL
15 547
15 368
30 915

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de K.a.s.

VISA POUR IDENTIFICATION

6 – 1 - 2 Détail des investissements de l'année 2013

	TOTAL
Matériel et outillage chantier	
Souffleur	592
Taille haie	536
Moteur multifonction	377
Accessoire tronçonneuse	257
Accessoire taille haie	269
Accessoire débroussailleuse	107
Tronçonneuse	323
Trompe éléphant	242
Transporteur chenille	2 776
Débroussailleuse à roue	1 162
Matériel de transport	
Renault Kangoo	7 409
Renault Mascott	15 417
Opel Astra	5 600
Peugeot Partner	7 500
Espace Steredenn	
Terrain	68 238
Construction	1 197 376
Agencement Extérieur	254 663
Agencement Intérieur	616 944
Intallation technique	454 426
Ascenseur	26 910
Parking	18 390
Installation générale, agencement	14 222
Matériel et outillage	3 904
	2 697 638
Immobilisations en cours transférées au 31/12	1 941 264
Soit un total d'investissements pour 2013	756 374