

AID' A DOM

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Derville **Audit**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie d'Angers

1, rue du Bourbonnais
53940 SAINT BERTHEVIN

A l'assemblée Générale
d' Aid'A Dom
44, rue du Haut rocher
53000 Laval

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 2013 sur :

- . le contrôle des comptes annuels « Aid' A Dom », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- . la justification de nos appréciations ;
- . les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. 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 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, au regard des règles et principes comptables français, sont 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 la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur « la note sur le bilan passif » de l'annexe des comptes annuels.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

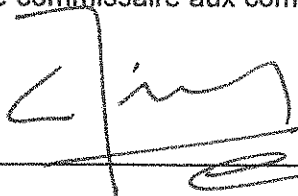
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'autre observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Berthevin, le 6 Juin 2014

Le commissaire aux comptes



Derrville **Audit**
Jean-Jacques Perrin

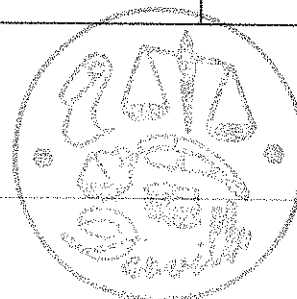
Bilan association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 763	7 763			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	245 329	91 887	153 442	85 384	68 058
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 040	781	259	606	- 347
Autres immobilisations corporelles	84 098	71 322	12 777	7 200	5 577
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 961		3 961	3 171	790
TOTAL (I)	342 191	171 753	170 439	96 360	74 079
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	662		662		662
Créances usagers et comptes rattachés	428 471	55 133	373 338	357 110	16 228
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				6 558	- 6 558
. Personnel	3 738		3 738	5 636	- 1 898
. Organismes sociaux	80 246		80 246	18 184	62 062
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	34 095		34 095	58 128	- 24 033
Valeurs mobilières de placement	222 128		222 128	287 076	- 64 948
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	168 925		168 925	118 501	50 424
Charges constatées d'avance	11 451		11 451	6 273	5 178
TOTAL (II)	949 717	55 133	894 584	857 465	37 119
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 291 908	226 886	1 065 022	953 825	111 197

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	22 182	22 182	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	167 249	119 683	47 566
. Résultat de l'exercice	-19 615	92 718	- 112 333
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports		2 250	- 2 250
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	20 527		20 527
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	282	1 251	- 969
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	190 625	238 084	- 47 459
Provisions pour risques et charges	135 850	144 212	- 8 362
TOTAL (II)	135 850	144 212	- 8 362
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	76 366	16 168	60 198
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	27 687	18 193	9 494
Autres	625 220	530 487	94 733
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	9 275	6 680	2 595
TOTAL (IV)	738 548	571 528	167 020
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 065 022	953 825	111 197
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			



Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 171 393		3 171 393	3 086 540	84 853	2,75
Montants nets produits d'expl.	3 171 393		3 171 393	3 086 540	84 853	2,75
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			136 919	156 806	- 19 887	-12,68
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			98	1 608	- 1 510	-93,91
Reprise de provisions			16 921	4 657	12 264	263,35
Transfert de charges			118 542	80 589	37 953	47,09
Sous-total des autres produits d'exploitation			272 481	243 659	28 822	11,83
Total des produits d'exploitation (I)			3 443 874	3 330 200	113 674	3,41
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 096	1 549	- 453	-29,24
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés			28 019	29 256	- 1 237	-4,23
Services extérieurs			88 014	78 291	9 723	12,42
Autres services extérieurs			275 164	201 239	73 925	36,73
Impôts, taxes et versements assimilés			208 679	206 829	1 850	0,89
Salaires et traitements			2 241 206	2 091 144	150 062	7,18
Charges sociales			633 253	601 520	31 733	5,28
Autres charges de personnels			150	165	- 15	-9,09
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			11 191	16 179	- 4 988	-30,83
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			24 853	15 542	9 311	59,91
. Pour risques et charges : dotation aux provisions			834	9 913	- 9 079	-91,59
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges			11 347	6 094	5 253	86,20
Total des charges d'exploitation (II)			3 523 806	3 257 719	266 087	8,17
RESULTAT D'EXPLOITATION			-79 931	72 480	- 152 411	210,28
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (III)						
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (IV)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			5 052	6 101	- 1 049	-17,19
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			5 052	6 101	- 1 049	-17,19
Charges financières						



	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			725	1 121	- 396	-35,33
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements						
Total des charges financières (VI)			725	1 121	- 396	-35,33
RESULTAT FINANCIER			4 327	4 980	- 653	-13,11
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-75 604	77 461	- 153 065	197,60
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			54 067	12 300	41 767	339,57
Sur opérations en capital			970	2 958	- 1 988	-67,21
Reprises sur provisions et transferts de charges			952		952	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)			55 989	15 257	40 732	266,97
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL			55 989	15 257	40 732	266,97
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			3 504 915	3 351 558	153 357	4,58
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			3 524 531	3 258 840	265 691	8,15
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-19 615		- 19 615	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				92 718	- 92 718	-100
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 et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
Total						



Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 065 022,39 E.

Le résultat net comptable est une perte de 19 615,27 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/04/2014 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

L'association a comptabilisé une reprise aux provisions pour indemnités de départ à la retraite pour un montant de 8 362 euros, l'engagement total pour l'ensemble du personnel s'élève à 135 850 euros et figure en provision pour charges au passif du bilan.



Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 342 191 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 763			7 763
Immobilisations corporelles	245 989	84 479		330 467
Immobilisations financières	3 171	790		3 961
TOTAL	256 923	85 269		342 191

Amortissements et provisions d'actif = 171 753 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 763			7 763
Immobilisations corporelles	152 799	11 191		163 990
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	160 562	11 191		171 753

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	7 763	7 763	0	de 1 à 5 ans
Batiments	216 986	63 544	153 442	de 20 à 40 ans
Agenc amen/constructions	28 343	28 343	0	de 5 à 10 ans
Materiel et outillage	1 040	781	259	3 ans
Vehicule	14 300	10 000	4 300	5 ans
Aencement aménagement micro cr	26 031	23 063	2 968	de 2 à 10 ans
Materiel de bureau	43 767	38 259	5 509	de 3 à 10 ans
TOTAL	338 230	171 753	166 477	

Etat des créances = 562 625 E

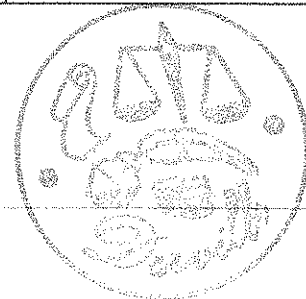
Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 961		3 961
Actif circulant & charges d'avance	558 664	558 664	
TOTAL	562 625	558 664	3 961

Provisions pour dépréciation = 55 133 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	38 005	24 853	1 384	6 341	55 133
Comptes financiers					
TOTAL	38 005	24 853	1 384	6 341	55 133

Produits à recevoir par postes du bilan = 114 341 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	114 341
Disponibilités	
TOTAL	114 341



Charges constatées d'avance = 11 451 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs = 190 625 E

Nature	A l'ouverture	Variation	A la clôture
Fonds de dotation	22 182		22 182
Report à nouveau	119 683	47 566	167 249
Excédent ou déficit	92 718	-112 333	-19 615
Résultat sous contrôle tiers financeur		20 527	20 527
Fonds associatifs avec droit de reprise	2 250	-2 250	0
Subvention d'investissement	1 251	-969	282
Total	238 084	-47 459	190 625

L'association a repris sur son excédent 2012, 24 625 euros de prestations du conseil général pour l'activité TISF suite à l'arrêté par cet organisme du compte administratif 2012.

Provisions = 135 850 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	144 212	834		9 196	135 850
TOTAL	144 212	834		9 196	135 850

Etat des dettes = 738 548 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	76 366	8 412	28 214	39 740
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	27 687	27 687		
Dettes fiscales & sociales	609 891	609 891		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	15 329	15 329		
Produits constatés d'avance	9 275	9 275		
TOTAL	738 548	671 594	28 214	39 740

Charges à payer par postes du bilan = 460 529 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	18 180
Dettes fiscales & sociales	427 10
Autres dettes	15 179
TOTAL	460 529

Produits constatés d'avance = 9 275 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS***Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements donnés = 10 791 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Intérêts sur emprunts	10 781
TOTAL	10 781

