

Dossier annuel

Association LES TROIS MAISONS

2 ALLEE JOSEPH GEMAIN
35000 RENNES

Du **01/07/2023** au **30/06/2024**



 **02 99 40 96 52**

 **contact@comptagesma.fr**

 **Saint-Malo**
13 rue du Clos Matignon
35400 Saint-Malo

 **Rennes**
Rue de la Terre Victoria, Bâtiment A
35760 Saint-Grégoire

 **Dinan**
6 rue de la Tramontane
22100 Taden



Sommaire

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

<i>Rapport de présentation</i>	1
<i>----- B I L A N -----</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Détail de l'Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	6
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	7
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	8
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	9
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	10
<i>----- A N N E X E -----</i>	14
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	15
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	19
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	20
<i>Immobilisations</i>	21
<i>Amortissements</i>	22
<i>Méthodes d'amortissement</i>	23
<i>Provisions au bilan</i>	24
<i>Créances et dettes</i>	25
<i>Produits à recevoir</i>	26
<i>Produits constatés d'avance</i>	27
<i>Charges à payer</i>	28
<i>Charges constatées d'avance</i>	29
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	30
<i>Fonds dédiés</i>	31
<i>Dons manuels</i>	32
<i>Legs et donations</i>	33
<i>----- ETATS FISCAUX -----</i>	34
<i>Déclaration 2070 /Page1</i>	35
<i>Déclaration 2070 /Page2</i>	36
<i>Déclaration 2070 /Page3</i>	37
<i>Déclaration 2070 /Page4</i>	38
<i>----- ORGANISME DE GESTION -----</i>	39
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	40
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	41
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	45
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	46
<i>Tableau de Financement</i>	47
<i>COMPTAGESMA PAGE DE FIN PLQ</i>	48

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous été confiée par la société **Association LES TROIS MAISONS**.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencée par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les Comptes Annuels ci-joints couvrant la période du **01/07/2023** au **30/06/2024** sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan : 239 657 euros

Chiffre d'affaires : 59 683 euros

Résultat net comptable : -31 266 euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiquées par l'entreprise.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'entreprise sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à SAINT MALO

Le 16/09/2024

Signature

Thomas LE PORS

Etats financiers au 30/06/2024

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	36 266	33 972	2 295	1 510
	Autres immobilisations corporelles	55 322	47 235	8 087	2 182
	Immobilisations en cours				
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	50		50	50
	TOTAL (II)	91 639	81 207	10 432	3 742
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
COMPTES DE REGULARISATION	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	13 326		13 326	12 431
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	212 363		212 363	243 811
	Charges constatées d'avance	3 536		3 536	3 469
	TOTAL (III)	229 225		229 225	259 711
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		320 864	81 207	239 657	263 452
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				50	50
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	92 284	92 284
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau	61 745	109 765
	Résultat de l'exercice	(31 266)	(48 020)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		122 763	154 029
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	73 730	66 394
	Total des provisions	73 730	66 394
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	14 297 28 857	17 288 25 717
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	11	24
	Total des dettes	43 164	43 029
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	239 657	263 452
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(31 265,96)	(48 020,01)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		43 164	43 029
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	10 431,99	4,35	3 741,69	1,42	6 690,30	178,80
Installations techniques, matériel et outillage	2 294,84	0,96	1 510,04	0,57	784,80	51,97
MATERIEL ET OUTILLAGE	3 758,76	1,57	3 758,76	1,43		
MATERIEL POUR ACTIVITES	32 507,72	13,56	30 717,02	11,66	1 790,70	5,83
AMORT. MATERIEL ET OUT.	(3 438,28)	-1,43	(3 192,28)	-1,21	(246,00)	-7,71
AMORT MATERIEL	(30 533,36)	-12,74	(29 773,46)	-11,30	(759,90)	-2,55
Autres immobilisations corporelles	8 087,15	3,37	2 181,65	0,83	5 905,50	270,69
INSTALLATIONS AGCTS DIVERS	24 728,02	10,32	20 804,82	7,90	3 923,20	18,86
MATERIEL DE BUREAU	14 035,30	5,86	10 439,72	3,96	3 595,58	34,44
MOBILIER	16 559,17	6,91	16 225,17	6,16	334,00	2,06
AMORT. INSTALL. AGCTS DIVERS	(20 628,35)	-8,61	(19 444,46)	-7,38	(1 183,89)	-6,09
AMORT. MATERIEL BUREAU	(10 313,40)	-4,30	(9 618,43)	-3,65	(694,97)	-7,23
AMORT. MOBILIER	(16 293,59)	-6,80	(16 225,17)	-6,16	(68,42)	-0,42
Autres immobilisations financières	50,00	0,02	50,00	0,02		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	50,00	0,02	50,00	0,02		
TOTAL III - Actif Circulant NET	229 225,04	95,65	259 710,70	98,58	(30 485,66)	-11,74
Autres créances	13 326,15	5,56	12 430,69	4,72	895,46	7,20
TICKET RESTAURANT			280,00	0,11	(280,00)	-100,00
DIVERS - PDT'S A RECEVOIR	13 326,15	5,56	12 150,69	4,61	1 175,46	9,67
Disponibilités	212 363,06	88,61	243 811,09	92,54	(31 448,03)	-12,90
CREDIT AGRICOLE	14 295,34	5,96	49 361,77	18,74	(35 066,43)	-71,04
CREDIT AGRICOLE LIVRET CSL	114 525,07	47,79	113 955,30	43,25	569,77	0,50
CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	81 813,97	34,14	79 495,35	30,17	2 318,62	2,92
INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 443,00	0,60	673,00	0,26	770,00	114,41
CAISSE MDF	210,44	0,09	250,43	0,10	(39,99)	-15,97
CAISSE POLE	15,24	0,01	15,24	0,01		
CAISSE MARION DU FAOUE	60,00	0,03	60,00	0,02		
Charges constatées d'avance	3 535,83	1,48	3 468,92	1,32	66,91	1,93
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 535,83	1,48	3 468,92	1,32	66,91	1,93
TOTAL DU BILAN ACTIF	239 657,03	100,00	263 452,39	100,00	(23 795,36)	-9,03

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
TOTAL I - Capitaux propres	122 763,17	51,22	154 029,13	58,47	(31 265,96)	-20,30
Capital Social ou individuel	92 284,05	38,51	92 284,05	35,03		
FONDS ASSOCIATIF	45 918,84	19,16	45 918,84	17,43		
LEGS ET DONATION	1 968,76	0,82	1 968,76	0,75		
SUBVENTION NON RENOUVELABLE	44 396,45	18,52	44 396,45	16,85		
Report à nouveau	61 745,08	25,76	109 765,09	41,66	(48 020,01)	-43,75
REPORT A NOUVEAU CREDIT	61 745,08	25,76	109 765,09	41,66	(48 020,01)	-43,75
Résultat de l'exercice	(31 265,96)	-13,05	(48 020,01)	-18,23	16 754,05	34,89
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	73 729,58	30,76	66 394,03	25,20	7 335,55	11,05
Provisions pour charges	73 729,58	30,76	66 394,03	25,20	7 335,55	11,05
PROV IND DEPART RETRAITE	73 729,58	30,76	66 394,03	25,20	7 335,55	11,05
TOTAL IV - Total des dettes	43 164,28	18,01	43 029,23	16,33	135,05	0,31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 297,20	5,97	17 287,96	6,56	(2 990,76)	-17,30
FOURNISSEURS - ACHATS	5 291,16	2,21	4 695,86	1,78	595,30	12,68
FOURNISSEURS - FNP	9 006,04	3,76	12 592,10	4,78	(3 586,06)	-28,48
Dettes fiscales et sociales	28 856,58	12,04	25 717,27	9,76	3 139,31	12,21
PERSONNEL - CONGES PAYES	15 079,16	6,29	13 352,07	5,07	1 727,09	12,93
URSSAF	4 769,35	1,99	4 264,87	1,62	504,48	11,83
AG2R RETRAITE NON CADRES	1 346,83	0,56	1 213,45	0,46	133,38	10,99
MUTUELLE PREVOYANCE	927,46	0,39	854,17	0,32	73,29	8,58
PRELEVEMENT A LA SOURCE	150,57	0,06	89,50	0,03	61,07	68,23
PREVOYANCE	478,48	0,20	471,70	0,18	6,78	1,44
CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	4 825,33	2,01	4 272,66	1,62	552,67	12,94
FORMATION CONTINUE A PAYER	1 142,40	0,48	1 133,85	0,43	8,55	0,75
ETAT - IMPOTS SOCIETES	137,00	0,06	65,00	0,02	72,00	110,77
Produits constatés d'avance	10,50		24,00	0,01	(13,50)	-56,25
PDT S CONST ATES D'AVANCE	10,50		24,00	0,01	(13,50)	-56,25
TOTAL DU BILAN PASSIF	239 657,03	100,00	263 452,39	100,00	(23 795,36)	-9,03

Etats financiers au 30/06/2024

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	59 683		59 683	47 676
	Montant net du chiffre d'affaires	59 683		59 683	47 676
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			161 373	163 441
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			757	1 228
	Autres produits			10 040	9 968
	Total des produits d'exploitation (1)			231 853	222 313
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			67 011	72 400
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 058	2 185
	Salaires et traitements			140 744	133 958
	Charges sociales du personnel			48 397	46 341
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 953	2 984
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			7 336	11 185
	Autres charges			9	28
	Total des charges d'exploitation (2)			269 508	269 081
RESULTAT D'EXPLOITATION				(37 654)	(46 768)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(37 654)	(46 768)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 658	1 796
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3 658	1 796
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		3 658	1 796
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(33 996)	(44 972)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 882	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 882	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	15	2 983
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	15	2 983
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 867	(2 983)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		137	65
TOTAL DES PRODUITS		238 394	224 109
TOTAL DES CHARGES		269 660	272 129
RESULTAT DE L'EXERCICE		(31 266)	(48 020)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	231 853,15	388,48	222 313,04	466,30	9 540,11	4,29
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	59 682,87	100,00	47 675,83	100,00	12 007,04	25,18
Production vendue Services FRANCE	59 682,87	100,00	47 675,83	100,00	12 007,04	25,18
LOCATION SALLE MDF	1 628,00	2,73	1 589,00	3,33	39,00	2,45
LOCATION SALLES MARION	2 486,00	4,17	1 156,00	2,42	1 330,00	115,05
LOCATION SALLES HELOISE	2 051,00	3,44	1 263,50	2,65	787,50	62,33
LOC.TRM	8 841,20	14,81	7 669,47	16,09	1 171,73	15,28
LOC.ANNUELLES	926,19	1,55	767,62	1,61	158,57	20,66
RECETTE MARDIS D'HELOISE	328,77	0,55	215,00	0,45	113,77	52,92
JEUX DU DIMANCHE	12,00	0,02	16,00	0,03	(4,00)	-25,00
POLE INFORMATIQUE	160,00	0,27	37,40	0,08	122,60	327,81
RECETTE ATELIER BOIS	3 367,75	5,64	2 675,30	5,61	692,45	25,88
DESSIN	1 310,00	2,19	680,00	1,43	630,00	92,65
ACTIVITE COUTURE BENEVOLE	2 295,00	3,85	1 987,50	4,17	307,50	15,47
ACTIVITE POTERIE	305,00	0,51	418,00	0,88	(113,00)	-27,03
RECETTES BALADE DECOUVERTES			135,00	0,28	(135,00)	-100,00
RECETTE GYM	1 758,50	2,95	3 096,50	6,49	(1 338,00)	-43,21
ACTIVITE MOSAIQUE	405,00	0,68	260,00	0,55	145,00	55,77
RECETTE SCRAPBOOKING	275,00	0,46	225,00	0,47	50,00	22,22
COUTURE SALARIEE	3 900,00	6,53	2 847,50	5,97	1 052,50	36,96
RECETTE ACTIVITE RANDO	1 182,00	1,98	1 208,00	2,53	(26,00)	-2,15
ACTIVITE CHORALE	1 440,00	2,41	1 307,00	2,74	133,00	10,18
RECETTE MARCHE NORDIQUE	1 050,00	1,76	950,00	1,99	100,00	10,53
RECETTE LES MARDIS CONVIVIALITE	130,00	0,22			130,00	
ACTIVITE PEINTURE SUR PORCELA	176,50	0,30	439,56	0,92	(263,06)	-59,85
RECETTES VENTE PARC EN FETE	188,48	0,32	165,40	0,35	23,08	13,95
RECETTE ANGLAIS	720,00	1,21	234,00	0,49	486,00	207,69
RECETTE ACTIVITE Ikebana	540,00	0,90	700,00	1,47	(160,00)	-22,86
DON REPAIR CAFE	2 041,39	3,42	1 109,58	2,33	931,81	83,98
ACCES ATELIER BOIS	820,00	1,37	720,00	1,51	100,00	13,89
GYM PILATE	6 205,00	10,40	3 395,00	7,12	2 810,00	82,77
CUISINE VENDREDI MDF	180,00	0,30	110,00	0,23	70,00	63,64
YOGA	650,50	1,09	360,00	0,76	290,50	80,69
ATELIER ESPAGNOL			425,00	0,89	(425,00)	-100,00
ATELIER ARABE	197,00	0,33	75,00	0,16	122,00	162,67
CLUB NATURE	670,00	1,12	410,00	0,86	260,00	63,41
GYM ZEN	3 270,00	5,48	2 992,00	6,28	278,00	9,29
QI GONG	1 802,00	3,02	1 940,00	4,07	(138,00)	-7,11
ZUMBA	2 215,00	3,71	2 112,80	4,43	102,20	4,84
ATELIER D'ECRITURE	244,00	0,41	90,00	0,19	154,00	171,11
GYM SENIOR & D'EQUILIBRE	1 288,50	2,16	902,50	1,89	386,00	42,77
GYM POSTURALE			970,00	2,03	(970,00)	-100,00
SAMBA	1 490,00	2,50	990,00	2,08	500,00	50,51
JEUX DE SOCIETE	310,00	0,52			310,00	
TRICOT	100,00	0,17			100,00	
GYM TONIC	1 635,00	2,74			1 635,00	
CAFE LECTURE	70,00	0,12			70,00	
VILLE DE RENNES ATELIER TAP EC	851,00	1,43	951,20	2,00	(100,20)	-10,53
PRESTATIONS DIVERSES	47,09	0,08			47,09	
PARTICIPATION CAFES DE LASSOCI			20,00	0,04	(20,00)	-100,00
PARTICIPATION CONJOINT REPAS B	120,00	0,20	60,00	0,13	60,00	100,00
Montant net du chiffre d'affaires	59 682,87	100,00	47 675,83	100,00	12 007,04	25,18
Subventions	161 373,00	270,38	163 441,35	342,82	(2 068,35)	-1,27

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
SUBVENTION VILLE DE RENNES FON	144 254,00	241,70	145 843,50	305,91	(1 589,50)	-1,09
SUBVENTION VILLES DE RENNES - LOYER APRAS	4 700,00	7,87	4 700,00	9,86		
SUBVENTION VDR EMPLOI ALLANO	4 500,00	7,54	4 903,85	10,29	(403,85)	-8,24
SUB VILLE DE RENNES FLUIDE			2 354,00	4,94	(2 354,00)	-100,00
SUBVENTIONS EXPLOITATION EPN	5 000,00	8,38	5 000,00	10,49		
SUBVENTION AUTRES	2 919,00	4,89	640,00	1,34	2 279,00	356,09
Reprises sur amts, dépréciations et provisions	757,00	1,27	1 227,98	2,58	(470,98)	-38,35
REMBOURSEMENT IJ	(164,87)	-0,28	1 227,98	2,58	(1 392,85)	-113,43
REMBOURSEMENT UNIFORMATION	921,87	1,54			921,87	
Autres produits d'exploitation	10 040,28	16,82	9 967,88	20,91	72,40	0,73
ADHESIONS	9 735,00	16,31	9 180,00	19,26	555,00	6,05
PRODUITS DIVERS DE GESTION	305,28	0,51	387,88	0,81	(82,60)	-21,30
DONS			400,00	0,84	(400,00)	-100,00
Total des charges d'exploitation	269 507,50	451,57	269 081,28	564,40	426,22	0,16
Autres achats et charges externes	67 010,78	112,28	72 400,04	151,86	(5 389,26)	-7,44
ELECTRICITE	2 467,61	4,13	2 788,29	5,85	(320,68)	-11,50
GAZ	7 356,35	12,33	8 674,71	18,20	(1 318,36)	-15,20
EAU	258,34	0,43	309,50	0,65	(51,16)	-16,53
FOURNITURES DIVERSES	1 322,55	2,22	2 003,86	4,20	(681,31)	-34,00
FOURNITURES DE BUREAU	1 606,24	2,69	1 969,87	4,13	(363,63)	-18,46
ACHATS MARDI D'HELOISE	190,00	0,32	467,66	0,98	(277,66)	-59,37
ACHAT POLE INFORMATIQUE	64,99	0,11	25,49	0,05	39,50	154,96
ACHAT ATELIER BOIS	340,85	0,57	1 231,24	2,58	(890,39)	-72,32
ACHAT COUTURE MDF			65,00	0,14	(65,00)	-100,00
ACHATS ACTIVITES POTERIE	76,01	0,13	83,29	0,17	(7,28)	-8,74
ACHAT BALADE DECOUVERTE			135,00	0,28	(135,00)	-100,00
ACHATS MOSAIQUE	57,45	0,10			57,45	
ACHATS SCRAPBOOKING	35,43	0,06			35,43	
DEPENSES COUTURE MARION			34,20	0,07	(34,20)	-100,00
ACHATS RANDONNEES	55,28	0,09	92,79	0,19	(37,51)	-40,42
ACHATS MARDI CONVIVIALITE MARI	82,00	0,14	17,49	0,04	64,51	368,84
ACHATS CAFE FLEURS	44,59	0,07	39,16	0,08	5,43	13,87
AC PEINTURE PORCELAIN			308,85	0,65	(308,85)	-100,00
DEPENSES PARC EN FETE	123,54	0,21	435,36	0,91	(311,82)	-71,62
DEPENSES IKEBANA - ANIMATEUR	450,00	0,75	630,00	1,32	(180,00)	-28,57
DEPENSE REPAIR CAFE	259,84	0,44	194,33	0,41	65,51	33,71
DEPENSES CLUB NATURE	118,77	0,20	224,18	0,47	(105,41)	-47,02
DEPENSES QI GONG - ANIMATEUR	1 532,35	2,57	1 229,77	2,58	302,58	24,60
LOCATIONS APRAS MDF	4 599,42	7,71	4 422,48	9,28	176,94	4,00
LOCATIONS DIVERS			(50,80)	-0,11	50,80	100,00
CHARGES LOCATIVES MARION	(0,54)		2 225,35	4,67	(2 225,89)	-100,02
CHARGES LOCATIVES MDF	1 047,80	1,76	1 326,97	2,78	(279,17)	-21,04
CHARGES LOC HELOISE	0,38		3 541,26	7,43	(3 540,88)	-99,99
ENTRETIEN MENAGE	23 900,04	40,05	19 521,48	40,95	4 378,56	22,43
ENTRETIEN DES LOCAUX	1 946,46	3,26	2 134,44	4,48	(187,98)	-8,81
MAINTENANCE COMPTA EXPERT	216,00	0,36	216,00	0,45		
ASSURANCES	4 154,49	6,96	3 806,69	7,98	347,80	9,14
DOCUMENTATION	1 281,52	2,15	1 225,90	2,57	55,62	4,54
HONORAIRES COMPTABLES	2 734,76	4,58	2 604,07	5,46	130,69	5,02
HONORAIRES CAC	2 549,00	4,27	2 442,00	5,12	107,00	4,38
HONORAIRES SOCIAUX	998,25	1,67	980,90	2,06	17,35	1,77
PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIO	948,80	1,59	929,84	1,95	18,96	2,04
CADEAUX A LA CLIENTELE	97,50	0,16	166,99	0,35	(69,49)	-41,61
PARTICIPATION EVENEMENTS QUART	221,97	0,37	200,00	0,42	21,97	10,99
ANIMATION	745,90	1,25	498,32	1,05	247,58	49,68
POURBOIRES ET DONS			400,00	0,84	(400,00)	-100,00
FRAIS DE DEPLACEMENT SALARIES	252,77	0,42	278,36	0,58	(25,59)	-9,19

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
RBNT FRAIS DEPLACEMENT BENEVOL	165,76	0,28	4,30	0,01	161,46	N/S
FRAIS DE REPAS FORMATION SALARIES	81,89	0,14			81,89	
REPAS DES BENEVOLES	886,89	1,49	737,58	1,55	149,31	20,24
AFFRANCHISSEMENTS	179,92	0,30	173,59	0,36	6,33	3,65
TELEPHONE	3 139,31	5,26	3 031,57	6,36	107,74	3,55
SERVICES BANCAIRES	63,80	0,11	287,71	0,60	(223,91)	-77,82
ADHESION COTISATION	356,50	0,60	335,00	0,70	21,50	6,42
Impôts, taxes et versements assimilés	3 058,34	5,12	2 185,43	4,58	872,91	39,94
FORMATION CONTINUE	3 058,34	5,12	2 185,43	4,58	872,91	39,94
Salaires et traitements	140 743,95	235,82	133 957,57	280,98	6 786,38	5,07
REMUNERATIONS BRUTES	139 016,86	232,93	132 451,27	277,82	6 565,59	4,96
CONGES PAYES	1 727,09	2,89	1 506,30	3,16	220,79	14,66
Charges sociales du personnel	48 397,00	81,09	46 341,10	97,20	2 055,90	4,44
COTISATIONS URSSAF	29 737,69	49,83	28 742,37	60,29	995,32	3,46
COTISATIONS MUTUELLE	1 445,99	2,42	1 335,77	2,80	110,22	8,25
COTISATIONS RETRAITES NC	8 538,61	14,31	8 081,75	16,95	456,86	5,65
COTISATIONS PREVOYANCE	2 662,05	4,46	2 542,49	5,33	119,56	4,70
PROV° CH. SOCIALES S/CP	552,67	0,93	811,32	1,70	(258,65)	-31,88
MEDECINE DU TRAVAIL	504,00	0,84	492,00	1,03	12,00	2,44
TICKETS RESTAURANT	3 202,68	5,37	3 231,30	6,78	(28,62)	-0,89
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 753,31	2,94	1 104,10	2,32	649,21	58,80
Dotation aux amortissements sur immobilisations	2 953,18	4,95	2 983,72	6,26	(30,54)	-1,02
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 953,18	4,95	2 983,72	6,26	(30,54)	-1,02
Dotations aux prov. pour risques et charges	7 335,55	12,29	11 185,20	23,46	(3 849,65)	-34,42
DOTATIONS AUX PROVISIONS	7 335,55	12,29	11 185,20	23,46	(3 849,65)	-34,42
Autres charges de gestion courante	8,70	0,01	28,22	0,06	(19,52)	-69,17
CHARGES DIVERSES DE GESTION	8,70	0,01	28,22	0,06	(19,52)	-69,17
Résultat d'exploitation	(37 654,35)	-63,09	(46 768,24)	-98,10	9 113,89	19,49
Total des produits financiers	3 658,39	6,13	1 796,23	3,77	1 862,16	103,67
Autres intérêts et produits assimilés	3 658,39	6,13	1 796,23	3,77	1 862,16	103,67
INTERETS LIVRET CSL CREDIT AGRIC	719,77	1,21	373,99	0,78	345,78	92,46
INTERETS LIVRET A CAISSE EPARG	2 938,62	4,92	1 422,24	2,98	1 516,38	106,62
Total des charges financières						
Résultat financier	3 658,39	6,13	1 796,23	3,77	1 862,16	103,67
Résultat courant avant impôts	(33 995,96)	-56,96	(44 972,01)	-94,33	10 976,05	24,41
Total des produits exceptionnels	2 882,00	4,83			2 882,00	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 882,00	4,83			2 882,00	
PDT S/EX. ANTERIEURS	2 882,00	4,83			2 882,00	
Total des charges exceptionnelles	15,00	0,03	2 983,00	6,26	(2 968,00)	-99,50
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	15,00	0,03	2 983,00	6,26	(2 968,00)	-99,50
CH. EXCEPT. S/OP° DE GESTION			2 938,00	6,16	(2 938,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/07/202312 30/06/2024mois		01/07/202212 30/06/2023mois		Variations%	
CHARGES/EX. ANTERIEURS	15,00	0,03	45,00	0,09	(30,00)	-66,67
Résultat exceptionnel	2 867,00	4,80	(2 983,00)	-6,26	5 850,00	196,11
Impôts sur les bénéfices	137,00	0,23	65,00	0,14	72,00	110,77
IMPOT SUR LES SOCIETES	137,00	0,23	65,00	0,14	72,00	110,77
Résultat de l'exercice	(31 265,96)	-52,39	(48 020,01)	-100,7	16 754,05	34,89

Etats financiers au 30/06/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 239 657 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 238 394 euros et un total charges de 269 660 euros, dégageant ainsi un résultat de -31 266 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2023 et finit le 30/06/2024.

Il a une durée de 12 mois.

Présentation de l'association

Objet social

Cette association a pour objet :

- L'Association assure une mission d'accueil, d'écoute et de mise en relation des personnes, des familles de toute origine sociale, culturelle et générationnelle et favorise l'intégration. Elle fera émerger les savoirs et les valorisera dans un esprit de réciprocité.
- L'Association propose et soutien des activités régulières et ou ponctuelles sur des plages horaires répondant au mieux aux besoins individuels et collectifs.
- L'Association poursuit et développe ses partenariats avec les autres équipements et associations du quartier pour renforcer les échanges et les actions communes.
- L'Association accompagne les bénévoles pour une meilleure implication dans la vie de cette dernière et du quartier.

Nature et périmètre des activités

Située à Rennes sur le quartier Cleunay – Arsenal Redon – Courrouze, l'association Les Trois Maisons gère trois équipements de proximité : la [Maison des Familles](#), la [Maison Marion du Faouët](#), la [Maison Héloïse](#).

Ces trois maisons sont des lieux de découvertes, de rencontres et d'échanges. Les animations et ateliers sont proposés pour développer le vivre ensemble, encourager la créativité et la solidarité.

Moyens mis en oeuvre

L'association a une cotisation obligatoire de 15 euros par membre.

L'association obtient différents financements (subvention villes de Rennes, subvention d'exploitation EPN)

Référentiel comptable applicable

Le référentiel comptable applicable à l'association est le suivant :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Plan Comptable Général ,
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 et 2018-06,

Principe généraux

Les informations obligatoires mais non applicables ainsi que celles dont l'importance n'est pas significative ne sont pas présentées (PCG art. 831-1 s.).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles et méthodes générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice sur l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Prééminence de la réalité sur l'apparence.

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

Faits significatifs de l'exercice

L'établissement a un nombre d'adhésion de 649 personnes, il commence à récupérer le nombre d'adhérent connus avant la crise qui était de 718,

Faits significatifs à compter de la date de clôture

Aucun évènement notoire susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

§ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés au Passif par constatation d'une provision pour risque.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statuts, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenue à 2.00%

L'engagement pour les indemnité de départ s'élève à 58 243 euros au 30 juin 2024.

Mise à disposition des locaux

Le montant de la mise à disposition des locaux par la ville de Rennes s'élève à :

- 41 196 euros pour la Maison Marion du Fouët (339.92 m²)
- 52 619 euros pour la Maison Héloïse (371.13 m²)

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Contribution volontaires

Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, dont bénéficie l'association

Le montant du bénévolat pour l'exercice s'établit de la façon suivante : taux horaire 11.52 euros + 40% de charges sociales soit 16.13 euros par heure.

Le nombre d'heures de bénévolat effectué sur l'exercice est de 4 594 heures soit un bénévolat valorisé à 74 101 euros pour l'exercice 30 juin 2024.

Effectif moyen

L'effectif moyen au 30 juin 2024 est de 4 personnes dont 1 cadre et 3 employés.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice 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	46 365			46 365
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	109 765		48 020	61 745
Résultat de l'exercice	(48 020)	48 020		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	154 029	48 020	48 020	154 029

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	34 476		1 791			36 266
	Instal., agencement, aménagement divers	20 805		3 923			24 728
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 665		3 930			30 594
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 945		9 643			91 589
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	50					50
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50					50
TOTAL		81 995		9 643			91 639

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	32 966	1 006		33 972
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	19 444	1 184		20 628
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	25 844	763		26 607
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 254	2 953		81 207
TOTAL		78 254	2 953		81 207

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Méthodes d'amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés de la manière suivante :
(en fonction de la durée de vie prévue)

Etat exprimé en euros

30/06/2024

NATURE DE L'IMMOBILISATION	Durée et mode	
	Linéaire	Dégressif
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, droits similaires		
Fonds de commerce		
Immobilisations corporelles		
Constructions		
Agencements et aménagements des constructions	5 à 8 ans	
Installations techniques		
Matériels et outillages industriels	2 à 5 ans	
Installations générales, agencements, aménagements divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans	
Mobilier	4 à 7 ans	

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	66 394	7 336		73 730
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	66 394	7 336		73 730
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		66 394	7 336		73 730
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 336		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	50	50	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	13 326	13 326	
	Charges constatées d'avances	3 536	3 536	
TOTAL DES CREANCES		16 912	16 912	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 297	14 297		
	Personnel et comptes rattachés	15 079	15 079		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 640	13 640		
	Impôts sur les bénéfices	137	137		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	11	11		
TOTAL DES DETTES		43 164	43 164		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		14 769
Autres créances		14 769
DIVERS - PDTS A RECEVOIR	13 326	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 443	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		11	11
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Charges à payer		30 531
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 006
FOURNISSEURS - FNP	9 006	
Dettes fiscales et sociales		21 525
PERSONNEL - CONGES PAYES	15 079	
PREVOYANCE	478	
CHARGES SOCIALES	4 825	
CONGES PAYES		
FORMATION CONTINUE A PAYER	1 142	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 536	3 536
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 536

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des produits exceptionnels		2 882
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PDTS/EX. ANTERIEURS</i>	2 882	2 882
Total des charges exceptionnelles		15
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES/EX. ANTERIEURS</i>	15	15
Résultat exceptionnel		2 867

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Etats financiers au 30/06/2024

ETATS FISCAUX



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2070-SD
(janvier 2024)

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

IMPOT SUR LES SOCIETES
COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

SIE RENNES SUD
2 boulevard Magenta
BP 12301
35023 RENNES CEDEX 9

Association LES TROIS MAISONS
2 ALLEE JOSEPH GEMAIN

35000 RENNES

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service
3500403		320221		57		NI		651
SIREN		3 0 9 0 3 3 7 6 9						

EXERCICE OUVERT LE 01/07/2023 ET CLOS LE 30/06/2024

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONDS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents
et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case L page 4) :..... MI x Taux : 24 % = NI
Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :..... QI x Taux : 15 % = RI
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :..... SI
Crédits d'impôts imputés :..... TI
Montant total de l'IS à payer : OI 0
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :..... VI

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) : MC x Taux : 2.5 % = NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :..... OC
Crédits d'impôts imputés sur la CRL :..... PC
Montant total de la CRL à payer :..... O2 0

III – RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0)..... O3 0
ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée :
(Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone : 0299871407

Signature : (nom et qualité du signataire)

A RENNES

le

Adresse électronique :

a.herve@comptagesma.fr

Somme :

Date :

Date de réception :

N° PEC

N° Opération

Taux %

Taux %

Taux %

Taux %

Mode de paiement

Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

☐ numéraire

SIE

☐ chèque bancaire

RIB

☒ virement

REFERENCE

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire(NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire(NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de logement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2023 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2022 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

Revenus des exploitations agricoles ou forestières
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

Revenus des propriétés bâties ou non bâties
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

Solde bénéficiaire(col. a – col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)

A		B	
---	--	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case D) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case E)

D		E	
---	--	---	--

Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)

F	
---	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G-E)

I	
---	--

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)

J	
---	--

BENEFICE TAXABLE A 24 %(K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou **DEFICIT** (L = E ou J)

K		L	
---	--	---	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante : ☐

Etats financiers au 30/06/2024

ANNEXES O.G.

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros		01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Ecart		%
CHIFFRE D'AFFAIRES		59 683	100,00	47 676	100,00	12 007	25,18	
Ventes de marchandises								
- Achats de marchandises								
- Variation stocks de marchandises								
MARGE COMMERCIALE (a)								
Production vendue		59 683	100,00	47 676	100,00	12 007	25,18	
+ Variation production stockée								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE		59 683	100,00	47 676	100,00	12 007	25,18	
- Achats stockés approvisionnement								
- Variation des stocks et approvisionnement								
- Achats de sous-traitance directe								
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)		59 683	100,00	47 676	100,00	12 007	25,18	
MARGES (Commerciale + Production)		59 683	100,00	47 676	100,00	12 007	25,18	
- Achats non stockés (c)		16 442	27,55	20 960	43,96	(4 518)	-21,55	
- Autres charges externes (c)		50 569	84,73	51 440	107,90	(871)	-1,69	
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS		67 011	112,28	72 400	151,86	(5 389)	-7,44	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)		(7 328)	-12,28	(24 724)	-51,86	17 396	70,36	
+ Subventions d'exploitation		161 373	270,38	163 441	342,82	(2 068)	-1,27	
- Impôts, taxes sur rémunérations		3 058	5,12	2 185	4,58	873	39,94	
- Autres impôts et taxes								
- Salaires et traitements		140 744	235,82	133 958	280,98	6 786	5,07	
- Charges sociales		48 397	81,09	46 341	97,20	2 056	4,44	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION		(38 154)	-63,93	(43 767)	-91,80	5 613	12,82	
+ Reprises sur amortissements et provisions								
+ Autres produits d'exploitation		10 040	16,82	9 968	20,91	72	0,73	
+ Transfert de charges d'exploitation		757	1,27	1 228	2,58	(471)	-38,35	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions		10 289	17,24	14 169	29,72	(3 880)	-27,39	
- Autres charges de gestion courante		9	0,01	28	0,06	(20)	-69,17	
RÉSULTAT EXPLOITATION		(37 654)	-63,09	(46 768)	-98,10	9 114	19,49	
Bénéfice-perte sur opérations en commun								
+ Produits financiers		3 658	6,13	1 796	3,77	1 862	103,67	
- Charges financières								
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		(33 996)	-56,96	(44 972)	-94,33	10 976	24,41	
Produits exceptionnels		2 882	4,83			2 882		
- Charges exceptionnelles		15	0,03	2 983	6,26	(2 968)	-99,50	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		2 867	4,80	(2 983)	-6,26	5 850	196,11	
- Participation des salariés								
- Impôts sur les bénéfices		137	0,23	65	0,14	72	110,77	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		(31 266)	-52,39	(48 020)	-100,7	16 754	34,89	

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		59 683	100,00	47 676	100,00	12 007	25,18
Marge commerciale							
Production vendue Services		59 683	100,00	47 676	100,00	12 007	25,18
70610000	LOCATION SALLE MDF	1 628	2,73	1 589	3,33	39	2,45
70610100	LOCATION SALLES MARION	2 486	4,17	1 156	2,42	1 330	115,05
70610200	LOCATION SALLES HELOISE	2 051	3,44	1 264	2,65	788	62,33
70610300	LOC.TRM	8 841	14,81	7 669	16,09	1 172	15,28
70610400	LOC.ANNUELLES	926	1,55	768	1,61	159	20,66
70620200	RECETTE MARDIS D'HELOISE	329	0,55	215	0,45	114	52,92
70620300	JEUX DU DIMANCHE	12	0,02	16	0,03	(4)	-25,00
70620400	POLE INFORMATIQUE	160	0,27	37	0,08	123	327,81
70620500	RECETTE ATELIER BOIS	3 368	5,64	2 675	5,61	692	25,88
70620700	DESSIN	1 310	2,19	680	1,43	630	92,65
70620800	ACTIVITE COUTURE BENEVOLE	2 295	3,85	1 988	4,17	308	15,47
70621000	ACTIVITE POTERIE	305	0,51	418	0,88	(113)	-27,03
70621100	RECETTES BALADE DECOUVERTES			135	0,28	(135)	-100,00
70621200	RECETTE GYM	1 759	2,95	3 097	6,49	(1 338)	-43,21
70621500	ACTIVITE MOSAIQUE	405	0,68	260	0,55	145	55,77
70621600	RECETTE SCRAPBOOKING	275	0,46	225	0,47	50	22,22
70621700	COUTURE SALARIEE	3 900	6,53	2 848	5,97	1 053	36,96
70621800	RECETTE ACTIVITE RANDO	1 182	1,98	1 208	2,53	(26)	-2,15
70621900	ACTIVITE CHORALE	1 440	2,41	1 307	2,74	133	10,18
70622000	RECETTE MARCHE NORDIQUE	1 050	1,76	950	1,99	100	10,53
70622200	RECETTE LES MARDIS CONVIVIALITE	130	0,22			130	
70622500	ACTIVITE PEINTURE SUR PORCELA	177	0,30	440	0,92	(263)	-59,85
70622800	RECETTES VENTE PARC EN FETE	188	0,32	165	0,35	23	13,95
70623100	RECETTE ANGLAIS	720	1,21	234	0,49	486	207,69
70623200	RECETTE ACTIVITE Ikebana	540	0,90	700	1,47	(160)	-22,86
70623300	DON REPAIR CAFE	2 041	3,42	1 110	2,33	932	83,98
70624000	ACCES ATELIER BOIS	820	1,37	720	1,51	100	13,89
70624100	GYM PILATE	6 205	10,40	3 395	7,12	2 810	82,77
70624200	CUISINE VENDREDI MDF	180	0,30	110	0,23	70	63,64
70624500	YOGA	651	1,09	360	0,76	291	80,69
70624800	ATELIER ESPAGNOL			425	0,89	(425)	-100,00
70625100	ATELIER ARABE	197	0,33	75	0,16	122	162,67
70625400	CLUB NATURE	670	1,12	410	0,86	260	63,41
70625500	GYM ZEN	3 270	5,48	2 992	6,28	278	9,29
70625600	QI GONG	1 802	3,02	1 940	4,07	(138)	-7,11
70625700	ZUMBA	2 215	3,71	2 113	4,43	102	4,84
70626100	ATELIER D'ECRITURE	244	0,41	90	0,19	154	171,11
70626200	GYM SENIOR & D'EQUILIBRE	1 289	2,16	903	1,89	386	42,77
70626500	GYM POSTURALE			970	2,03	(970)	-100,00
70626600	SAMBA	1 490	2,50	990	2,08	500	50,51
70626700	JEUX DE SOCIETE	310	0,52			310	
70626800	TRICOT	100	0,17			100	
70626900	GYM TONIC	1 635	2,74			1 635	
70627000	CAFE LECTURE	70	0,12			70	
70640200	VILLE DE RENNES ATELIER TAP EC	851	1,43	951	2,00	(100)	-10,53
70810000	PRESTATIONS DIVERSES	47	0,08			47	
70810100	PARTICIPATION CAFES DE L'ASSOCI			20	0,04	(20)	-100,00
70810400	PARTICIPATION CONJOINT REPAS B	120	0,20	60	0,13	60	100,00
Production de l'exercice		59 683	100,00	47 676	100,00	12 007	25,18
Marge brute de production		59 683	100,00	47 676	100,00	12 007	25,18
Production de l'exercice + Marge commerciale		59 683	100,00	47 676	100,00	12 007	25,18
Achats non stockés matières et fournitures		16 442	27,55	20 960	43,96	(4 518)	-21,55

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
60611000	ELECTRICITE	2 468	4,13	2 788	5,85	(321)	-11,50
60612000	GAZ	7 356	12,33	8 675	18,20	(1 318)	-15,20
60613000	EAU	258	0,43	310	0,65	(51)	-16,53
60630000	FOURNITURES DIVERSES	1 323	2,22	2 004	4,20	(681)	-34,00
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	1 606	2,69	1 970	4,13	(364)	-18,46
60680200	ACHATS MARDI D'HELOISE	190	0,32	468	0,98	(278)	-59,37
60680400	ACHAT POLE INFORMATIQUE	65	0,11	25	0,05	40	154,96
60680500	ACHAT ATELIER BOIS	341	0,57	1 231	2,58	(890)	-72,32
60680800	ACHAT COUTURE MDF			65	0,14	(65)	-100,00
60681000	ACHATS ACTIVITES POTERIE	76	0,13	83	0,17	(7)	-8,74
60681100	ACHAT BALADE DECOUVERTE			135	0,28	(135)	-100,00
60681500	ACHATS MOSAIQUE	57	0,10			57	
60681600	ACHATS SCRAPBOOKING	35	0,06			35	
60681700	DEPENSES COUTURE MARION			34	0,07	(34)	-100,00
60681800	ACHATS RANDONNEES	55	0,09	93	0,19	(38)	-40,42
60682200	ACHATS MARDI CONVIVALITE MARI	82	0,14	17	0,04	65	368,84
60682300	ACHATS CAFE FLEURS	45	0,07	39	0,08	5	13,87
60682500	AC PEINTURE PORCELAINE			309	0,65	(309)	-100,00
60682800	DEPENSES PARC EN FETE	124	0,21	435	0,91	(312)	-71,62
60683200	DEPENSES IKEBANA - ANIMATEUR	450	0,75	630	1,32	(180)	-28,57
60683300	DEPENSE REPAIR CAFE	260	0,44	194	0,41	66	33,71
60685400	DEPENSES CLUB NATURE	119	0,20	224	0,47	(105)	-47,02
60685600	DEPENSES QI GONG - ANIMATEUR	1 532	2,57	1 230	2,58	303	24,60
Autres charges externes		50 569	84,73	51 440	107,90	(871)	-1,69
61320000	LOCATIONS APRAS MDF	4 599	7,71	4 422	9,28	177	4,00
61320100	LOCATIONS DIVERS			(51)	-0,11	51	100,00
61400000	CHARGES LOCATIVES MARION	(1)		2 225	4,67	(2 226)	-100,02
61410000	CHARGES LOCATIVES MDF	1 048	1,76	1 327	2,78	(279)	-21,04
61420000	CHARGES LOC HELOISE			3 541	7,43	(3 541)	-99,99
61500000	ENTRETIEN MENAGE	23 900	40,05	19 521	40,95	4 379	22,43
61520000	ENTRETIEN DES LOCAUX	1 946	3,26	2 134	4,48	(188)	-8,81
61560000	MAINTENANCE COMPTA EXPERT	216	0,36	216	0,45		
61600000	ASSURANCES	4 154	6,96	3 807	7,98	348	9,14
61810000	DOCUMENTATION	1 282	2,15	1 226	2,57	56	4,54
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	2 735	4,58	2 604	5,46	131	5,02
62260100	HONORAIRES CAC	2 549	4,27	2 442	5,12	107	4,38
62261000	HONORAIRES SOCIAUX	998	1,67	981	2,06	17	1,77
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIO	949	1,59	930	1,95	19	2,04
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	98	0,16	167	0,35	(69)	-41,61
62340100	PARTICIPATION EVENEMENTS QUART	222	0,37	200	0,42	22	10,99
62380100	ANIMATION	746	1,25	498	1,05	248	49,68
62381000	POURBOIRES ET DONS			400	0,84	(400)	-100,00
62535000	FRAIS DE DEPLACEMENT SALARIES	253	0,42	278	0,58	(26)	-9,19
62535200	RBNT FRAIS DEPLACEMENT BENEVOL	166	0,28	4	0,01	161	N/S
62535500	FRAIS DE REPAS FORMATION SALARIES	82	0,14			82	
62560400	REPAS DES BENEVOLES	887	1,49	738	1,55	149	20,24
62600000	AFFRANCHISSEMENTS	180	0,30	174	0,36	6	3,65
62620000	TELEPHONE	3 139	5,26	3 032	6,36	108	3,55
62780000	SERVICES BANCAIRES	64	0,11	288	0,60	(224)	-77,82
62800000	ADHESION COTISATION	357	0,60	335	0,70	22	6,42
Valeur ajoutée produite		(7 328)	-12,28	(24 724)	-51,86	17 396	70,36
Subventions		161 373	270,38	163 441	342,82	(2 068)	-1,27
74000000	SUBVENTION VILLE DE RENNES FON	144 254	241,70	145 844	305,91	(1 590)	-1,09
74000100	SUBVENTION VILLES DE RENNES - LO	4 700	7,87	4 700	9,86		
74000400	SUBVENTION VDR EMPLOI ALLANO	4 500	7,54	4 904	10,29	(404)	-8,24
74000900	SUB VILLE DE RENNES FLUIDE			2 354	4,94	(2 354)	-100,00
74110000	SUBVENTIONS EXPLOITATION EPN	5 000	8,38	5 000	10,49		
74120700	SUBVENTION AUTRES	2 919	4,89	640	1,34	2 279	356,09

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération		3 058	5,12	2 185	4,58	873	39,94
63330000	FORMATION CONTINUE	3 058	5,12	2 185	4,58	873	39,94
Salaires et traitements		140 744	235,82	133 958	280,98	6 786	5,07
64110000	REMUNERATIONS BRUTES	139 017	232,93	132 451	277,82	6 566	4,96
64120000	CONGES PAYES	1 727	2,89	1 506	3,16	221	14,66
Charges sociales		48 397	81,09	46 341	97,20	2 056	4,44
64510000	COTISATIONS URSSAF	29 738	49,83	28 742	60,29	995	3,46
64520000	COTISATIONS MUTUELLE	1 446	2,42	1 336	2,80	110	8,25
64530000	COTISATIONS RETRAITES NC	8 539	14,31	8 082	16,95	457	5,65
64540000	COTISATIONS PREVOYANCE	2 662	4,46	2 542	5,33	120	4,70
64580000	PROV° CH. SOCIALES S/CP	553	0,93	811	1,70	(259)	-31,88
64758000	MEDECINE DU TRAVAIL	504	0,84	492	1,03	12	2,44
64760000	TICKETS RESTAURANT	3 203	5,37	3 231	6,78	(29)	-0,89
64880000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 753	2,94	1 104	2,32	649	58,80
Excédent brut d'exploitation		(38 154)	-63,93	(43 767)	-91,80	5 613	12,82
Autres produits d'exploitation		10 040	16,82	9 968	20,91	72	0,73
75620000	ADHESIONS	9 735	16,31	9 180	19,26	555	6,05
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	305	0,51	388	0,81	(83)	-21,30
75850000	DONS			400	0,84	(400)	-100,00
Transfert de charges		757	1,27	1 228	2,58	(471)	-38,35
79110000	REMBOURSEMENT IJ	(165)	-0,28	1 228	2,58	(1 393)	-113,43
79110200	REMBOURSEMENT UNIFORMATION	922	1,54			922	
Dotations aux amortissements et provisions		10 289	17,24	14 169	29,72	(3 880)	-27,39
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 953	4,95	2 984	6,26	(31)	-1,02
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS	7 336	12,29	11 185	23,46	(3 850)	-34,42
Autres charges de gestion courante		9	0,01	28	0,06	(20)	-69,17
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	9	0,01	28	0,06	(20)	-69,17
Résultat d'exploitation		(37 654)	-63,09	(46 768)	-98,10	9 114	19,49
Produits financiers		3 658	6,13	1 796	3,77	1 862	103,67
76810000	INTERETS LIVRET CSL CREDIT AGRIC	720	1,21	374	0,78	346	92,46
76811000	INTERETS LIVRET A CAISSE EPARG	2 939	4,92	1 422	2,98	1 516	106,62
Résultat courant avant impôts		(33 996)	-56,96	(44 972)	-94,33	10 976	24,41
Produits exceptionnels		2 882	4,83			2 882	
77200000	PDTSEX. ANTERIEURS	2 882	4,83			2 882	
Charges exceptionnelles		15	0,03	2 983	6,26	(2 968)	-99,50
67188800	CH. EXCEPT. S/OP° DE GESTION			2 938	6,16	(2 938)	-100,00
67200000	CHARGES/EX. ANTERIEURS	15	0,03	45	0,09	(30)	-66,67
Résultat exceptionnel		2 867	4,80	(2 983)	-6,26	5 850	196,11
Impôts sur les bénéfices		137	0,23	65	0,14	72	110,77
69500000	IMPOT SUR LES SOCIETES	137	0,23	65	0,14	72	110,77

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/07/2023	12	01/07/2022	12	Variations	%
	30/06/2024	mois	30/06/2023	mois		
Résultat de l'exercice	(31 266)	-52,39	(48 020)	-100,7	16 754	34,89

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

30/06/2022

Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(38 154)	(43 767)	(9 173)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	757	1 228	977
+ Autres produits (d'exploitation)	10 040	9 968	8 608
- Autres charges (d'exploitation)	9	28	66
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	3 658	1 796	440
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	2 882		
- Charges exceptionnelles	15	2 983	
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	137	65	14
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(20 977)	(33 851)	772

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en euros

30/06/2024

E M P L O I S	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :	
	Immobilisations incorporelles	
	Immobilisations corporelles	9 643
	Immobilisations financières	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)	
	Réductions de capitaux propres et prélèvements	
	Remboursements de dettes financières (b)	
	TOTAL DES EMPLOIS	9 643
Détermination de la Capacité d'autofinancement	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>	(38 154)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	757
	+ Autres produits (d'exploitation)	10 040
	- Autres charges (d'exploitation)	9
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
	+ Produits financiers	3 658
	- Charges financières	
	+ Produits exceptionnels	2 882
	- Charges exceptionnelles	15
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	137
	- Impôts sur les bénéfices	
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(20 977)
R E S S O U R C E S	Capacité d'autofinancement de l'exercice	(20 977)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :	
	Cessions d'immobilisations incorporelles	
	Cessions d'immobilisations corporelles	
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières	
	Augmentation des capitaux propres :	
	Augmentation de capital ou apports	
	Augmentation des autres capitaux propres	
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	
	TOTAL DES RESSOURCES	(20 977)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(30 621)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros		30/06/2024		
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks			
	Clients			
	Autres créances	15 900	16 862	962
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 900	16 862	962
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	17 288	14 297	2 991
	Fournisseurs d'immobilisations			
	Autres dettes	25 741	28 867	(3 126)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	43 029	43 164	(135)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(27 130)	(26 302)	827
TRESORERIE	Disponible	243 811	212 363	(31 448)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque			
	TOTAL TRESORERIE	243 811	212 363	(31 448)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		216 681	186 061	(30 621)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



COMPTAGESMA

Experts comptables – Commissaires aux comptes

 **02 99 40 96 52**

 **contact@comptagesma.fr**

 **Saint-Malo**
13 rue du Clos Matignon
35400 Saint-Malo

 **Rennes**
Rue de la Terre Victoria, Bâtiment A
35760 Saint-Grégoire

 **Dinan**
6 rue de la Tramontane
22100 Taden

