

ASSOCIATION FAF-Anne de Bretagne

1 Rue Jean Moulin

56850 CAUDAN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

ASSOCIATION FAF-Anne de Bretagne

**1 Rue Jean Moulin
56850 CAUDAN**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux Membres de l'Association,

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FAF-Anne de Bretagne relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

2 Fondement de l'opinion

2.1 Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

5 Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

6 Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

6.1 Objectif de l'audit

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

6.2 Démarche de l'audit

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clermont-Ferrand, le 4 avril 2024

Pour la **SARL A.A. ARVERNE AUDIT**

Commissaire aux comptes



François HOSPITAL

Commissaire aux comptes associé

Compte de résultat

| | Exercice N 31/12/2023 | Exercice N-1 31/12/2022 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 30 | 60 |
| Ventes de biens et de services | | |
| <i>Ventes de biens</i> | 2 434 | 1 984 |
| <i>Ventes de prestations de services</i> | 4 140 862 | 3 972 869 |
| <i>Dont parrainages</i> | 390 842 | 368 670 |
| Produits de tiers financeurs | | |
| <i>Concours publics et subventions d'exploitation</i> | 377 201 | 362 531 |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges | 53 539 | 53 201 |
| Autres produits | 35 | 124 |
| Total I | 4 574 100 | 4 390 770 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Autres achats et charges externes | 1 308 077 | 1 254 258 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 238 263 | 228 557 |
| Salaires et traitements | 1 978 885 | 1 895 711 |
| Charges sociales | 806 447 | 784 829 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 266 732 | 252 531 |
| Autres charges | 6 888 | 100 |
| Total II | 4 605 293 | 4 415 986 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -31 193 | -25 216 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 1 754 | 544 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 17 407 | 3 395 |
| Total III | 19 161 | 3 939 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Intérêts et charges assimilées | 48 396 | 30 233 |
| Total IV | 48 396 | 30 233 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | -29 235 | -26 294 |



Compte de résultat

| | Exercice N 31/12/2023 | Exercice N-1 31/12/2022 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -60 428 | -51 510 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 38 953 | 31 411 |
| Total V | 38 953 | 31 411 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 1 421 | 982 |
| Total VI | 1 421 | 982 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 37 532 | 30 429 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 1 895 | 383 |
| Total des produits (I+III+V) | 4 632 214 | 4 426 119 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 4 657 005 | 4 447 584 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -24 792 | -21 465 |



Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/12/2023 | Net au 31/12/2022 |
|---|------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| <i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i> | 26 458 | 26 458 | | 271 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| <i>Terrains</i> | 315 142 | | 315 142 | 315 142 |
| <i>Constructions</i> | 5 197 065 | 2 743 120 | 2 453 945 | 2 538 909 |
| <i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i> | 340 668 | 289 651 | 51 017 | 40 188 |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i> | 787 022 | 683 182 | 103 840 | 120 186 |
| <i>Immobilisations corporelles en cours</i> | 20 925 | | 20 925 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| <i>Autres titres immobilisés</i> | 91 840 | | 91 840 | 91 840 |
| <i>Autres immobilisations financières</i> | 597 | | 597 | 261 |
| Total I | 6 779 717 | 3 742 411 | 3 037 307 | 3 106 796 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| <i>Créances usagers et comptes rattachés</i> | 40 336 | | 40 336 | 45 116 |
| <i>Autres créances</i> | 258 440 | | 258 440 | 246 084 |
| Autres postes de l'actif circulant | | | | |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i> | 600 000 | | 600 000 | 635 000 |
| <i>Disponibilités</i> | 498 962 | | 498 962 | 663 451 |
| <i>Charges constatés d'avance</i> | 18 046 | | 18 046 | 27 715 |
| Total II | 1 415 784 | | 1 415 784 | 1 617 366 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 8 195 501 | 3 742 411 | 4 453 091 | 4 724 162 |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| acceptés par les organes statutairements compétents | | | | |
| autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre : | | | | |



Bilan passif

| | au 31/12/2023 | au 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| <i>Réserves pour projets de l'entité</i> | 975 563 | 949 245 |
| <i>Réserves des activités sociales et médico-sociales</i> | 24 273 | 24 273 |
| Report à nouveau | 220 873 | 268 656 |
| Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales | -24 792 | -21 465 |
| Situation nette (sous-total) | 1 195 918 | 1 220 709 |
| Subventions d'investissement | 530 498 | 553 943 |
| Total I | 1 726 416 | 1 774 652 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| PROVISIONS | | |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 789 479 | 2 008 706 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 107 792 | 104 186 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 325 373 | 304 429 |
| Dettes fiscales et sociales | 499 263 | 527 420 |
| Autres dettes | 4 768 | 4 769 |
| Total IV | 2 726 675 | 2 949 511 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | |
| | 4 453 091 | 4 724 163 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 1 567 157 | |
| Dont à moins d'un an (a) | 1 159 518 | |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |



■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FAF ANNE DE BRETAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 4 453 091 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 24 792 €. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement 2018-06, modifié par le règlement ANC N° 2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



/// Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 26 458 | | | 26 458 |
| Immobilisations incorporelles | 26 458 | | | 26 458 |
| - Terrains | 315 142 | | | 315 142 |
| - Constructions sur sol propre | 4 118 233 | 106 186 | | 4 224 419 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Instal.générales, agencements et aménagements constr | 954 479 | 18 167 | | 972 646 |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 311 200 | 29 468 | | 340 668 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | 265 712 | 2 265 | | 267 977 |
| - Matériel de transport | 75 070 | | | 75 070 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 424 079 | 19 895 | | 443 975 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | 121 575 | 100 650 | 20 925 |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 6 463 916 | 297 557 | 100 650 | 6 660 822 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 91 840 | | | 91 840 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 261 | 336 | | 597 |
| Immobilisations financières | 92 101 | 336 | | 92 437 |
| ACTIF IMMOBILISE | 6 582 475 | 297 893 | 100 650 | 6 779 717 |



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|------------------------|----------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 26 187 | 271 | | 26 458 |
| Immobilisations incorporelles | 26 187 | 271 | | 26 458 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 1 664 875 | 177 240 | | 1 842 116 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Instal.générales, agencements, aménagements construc. | 868 928 | 32 076 | | 901 004 |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 271 013 | 18 639 | | 289 651 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | 256 810 | 4 661 | | 261 470 |
| - Matériel de transport | 46 521 | 9 129 | | 55 650 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 341 344 | 24 717 | | 366 061 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 3 449 492 | 266 461 | | 3 715 953 |
| ACTIF IMMOBILISE | 3 475 679 | 266 732 | | 3 742 411 |



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 317 419 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 597 | | 597 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 40 336 | 40 336 | |
| Autres | 258 440 | 258 440 | |
| Charges constatées d'avance | 18 046 | 18 046 | |
| Total | 317 419 | 316 822 | 597 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-----------------------------------|---------------|
| Fournisseurs RRR à recevoir | 1 028 |
| Organ.sociaux produits à recevoir | 2 640 |
| Déb.cred. produits à recevoir | 31 782 |
| INTERETS COURUS A RECEVOIR | 10 625 |
| INTERETS COURUS A RECEVOIR | 2 125 |
| Total | 48 200 |



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------|----------------------------|------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves hors activités sociales | 949 245 | -21 465 | 47 782 | | 975 563 |
| Réserves des activités sociales | 24 273 | | | | 24 273 |
| RAN hors activités sociales | 268 656 | | | 47 782 | 220 873 |
| RAN des activités sociales | | | | | |
| Exc.ou Déficit hors activ. sociales | -21 465 | 21 465 | | 24 792 | -24 792 |
| Exc.ou Déficit des activités sociales | | | | | |
| Situation nette | 1 220 709 | | 47 782 | 72 574 | 1 195 918 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 553 943 | | | 23 444 | 530 498 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits de propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | 1 774 652 | | 47 782 | 96 018 | 1 726 416 |



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 726 675 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 1 789 479 | 222 322 | 757 226 | 809 931 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 107 792 | 107 792 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 325 373 | 325 373 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 499 263 | 499 263 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 4 768 | 4 768 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 2 726 675 | 1 159 518 | 757 226 | 809 931 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 219 228 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|--------------------------------|----------------|
| FOURNISS. FACT NON PARVENUES | 128 598 |
| INTERETS COURUS S/EMP | 8 487 |
| PROVISION S/CONGES PAYES | 137 460 |
| AUTRES CH.A PAYER (CDD, FERIE) | 7 548 |
| PROV CHARGES S/ CONGES PAYES | 68 851 |
| PROV CHARGES S/CDD- FERIES | 3 611 |
| Etat charges à payer | 1 063 |
| ETAT CHARGES A PAYER | 213 |
| Total | 355 830 |



Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTAT. D AVANCE | 13 759 | | |
| Total | 13 759 | | |



Notes sur le compte de résultat

Analyse du résultat

| | Déficit | Bénéfice |
|---|---------------|----------|
| Résultat de l'exercice | 24 792 | |
| Section Hébergement s/s contrôle du Dpt du Morbihan | | |
| Section Dépendance s/s contrôle du Dpt du Morbihan | | |
| Section Soins s/s contrôle de l'ARS Bretagne | | |
| Résultat sous contrôle en attente d'affectation | 22 444 | |
| Part du résultat sur gestion conventionnée | 22 444 | |
| Part du résultat sur gestion libre | 2 348 | |



Autres informations

Engagements donnés

| | Montant en € |
|---|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| <i>Emprunt Caisse d'Epargne - privilège de prêteur sur l'immeuble</i> | 2 200 000 |
| <i>Emprunt Caisse d'Epargne - Promesse d'affectation hypothécaire</i> | 60 000 |
| <i>Emprunt Caisse d'Epargne - 50% Garantie de la collectivité LORIENT AGGLOMERATION</i> | 500 000 |
| <i>Emprunt Caisse d'Epargne - 50% Garantie du Département du MORBIHAN</i> | 500 000 |
| <i>Emprunt Caisse d'Epargne - 50% Garantie de la collectivité LORIENT AGGLOMERATION</i> | 163 892 |
| Avals et cautions | 3 423 892 |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| Total | 3 423 892 |

Contributions volontaires

| | N | N-1 |
|--|--------------|--------------|
| Ressources | | |
| Bénévolat | 7 100 | 7 395 |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Total | 7 100 | 7 395 |
| Emplois | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 7 100 | 7 395 |
| Total | 7 100 | 7 395 |

