



Cohésio

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**ASSOCIATION MAISON DE QUARTIER
LA TOUCHE**

6 Rue du Cardinal Gouyon
35000 RENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

Alain Paris Philippe Denis Jean-Claude Balanant Gilles Steunou Carole Glez Agnès Imbert Yannick Piljean

Experts-comptables et commissaires aux comptes associés

105, Avenue Henri Fréville
BP 90142
35201 RENNES Cedex 2
rennes@cohesio.net

Avenue du Chalutier le Forban
BP 419
22194 PLÉRIN Cedex
plerin@cohesio.net

38, rue Marcel Paul
ZI de Kerdroniou
29000 QUIMPER
quimper@cohesio.net

25, bd Aristide Briand
22700 PERROS-GUIREC
perros@cohesio.net

3, allée F.J. Broussais
56000 VANNES
vannes@cohesio.net

Tél. 02 99 50 31 92
Fax. 02 99 51 49 29

Tél. 02 96 58 62 10
Fax. 02 96 74 63 10

Tél. 02 98 10 09 43
Fax. 02 98 10 25 84

Tél. 02 96 23 16 11
Fax. 02 96 23 16 13

Tél. 02 22 48 11 70
Fax. 02 22 48 11 75

SARL PARIS-DENIS-BALANANT ET ASSOCIES
représentée par **PHILIPPE DENIS**
Associé Gérant
105, avenue Henri Fréville - bp 90142
35201 RENNES CEDEX 2

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES

Mesdames, Messieurs les Adhérents

de l'Association

MAISON DE QUARTIER LA TOUCHE

Exercice clos le 31 Août 2016

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 Août 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MAISON DE QUARTIER LA TOUCHE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques 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.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

.../...

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que sur la correcte séparation des exercices.

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.

3. 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à RENNES, le 13 Janvier 2017

SARL PARIS-DENIS-BALANANT ET ASSOCIES
Représentée par **PHILIPPE DENIS**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/08/2016 12 | | | Exercice N-1 31/08/2015 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 2 599 | 2 568 | 31 | 483 | 452- | 93.51- |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 65 696 | 55 542 | 10 154 | 11 951 | 1 797- | 15.04- |
| | Autres immobilisations corporelles | 38 760 | 37 946 | 814 | 3 555 | 2 741- | 77.11- |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | |
| Total I | 107 054 | 96 056 | 10 999 | 15 989 | 4 990- | 31.21- | |
| Comptes de liaison | | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 52 783 | 36 391 | 16 392 | 33 700 | 17 308- | 51.36- |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 7 284 | | 7 284 | 2 867 | 4 417 | 154.08 |
| | Autres créances | 19 036 | | 19 036 | 41 499 | 22 463- | 54.13- |
| Valeurs mobilières de placement | 25 110 | | 25 110 | 109 | 25 001 | NS | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 60 830 | | 60 830 | 23 633 | 37 196 | 157.39 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 1 896 | | 1 896 | 2 572 | 676- | 26.29- | |
| Total III | 166 939 | 36 391 | 130 548 | 104 381 | 26 167 | 25.07 | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 273 993 | 132 447 | 141 546 | 120 370 | 21 177 | 17.59 | |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/08/2016 12 | Exercice N-1 31/08/2015 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 1 720- | 52 691- | 50 971 | 96.74 |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 33 780 | 50 971 | 17 191- | 33.73- |
| | Autres fonds associatifs | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | |
| Apports | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | |
| Total I | 32 060 | 1 720- | 33 780 | NS | |
| | Comptes de liaison | | | | |
| | Total II | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | 36 215 | 25 409 | 10 806 | 42.53 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| Total III | 36 215 | 25 409 | 10 806 | 42.53 | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 28 414 | 49 133 | 20 719- | 42.17- |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 14 346 | 13 338 | 1 008 | 7.56 |
| | Dettes fiscales et sociales | 26 704 | 31 228 | 4 524- | 14.49- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 3 761 | 2 936 | 825 | 28.11 | |
| Instrument de trésorerie | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 45 | 45 | | |
| | Total IV | 73 271 | 96 681 | 23 410- | 24.21- |
| | Ecarts de conversion pas (€) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 141 546 | 120 370 | 21 177 | 17.59 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

73 226

96 636

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/08/2016 12 | Exercice N-1 31/08/2015 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services | 126 944 | 126 285 | 660 | 0.52 |
| Production stockée Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 337 152 | 339 881 | 2 729- | 0.80- |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 16 434 | 18 212 | 1 778- | 9.76- |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | 9 670 | 10 101 | 431- | 4.26- |
| Autres produits | 1 085 | 779 | 306 | 39.24 |
| Total I | 491 286 | 495 258 | 3 972- | 0.80- |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | 738 | 405 | 333 | 82.28 |
| Autres achats et charges externes | 74 316 | 70 496 | 3 821 | 5.42 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 7 008 | 9 751 | 2 743- | 28.13- |
| Salaires et traitements | 245 339 | 240 060 | 5 279 | 2.20 |
| Charges sociales | 95 115 | 88 971 | 6 144 | 6.91 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 7 060 | 7 584 | 523- | 6.90- |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 16 571 | 19 820 | 3 249- | 16.39- |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 10 806 | 5 949 | 4 857 | 81.64 |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges (2) | 84 | 191 | 108- | 56.32- |
| Total II | 457 037 | 443 226 | 13 811 | 3.12 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 34 249 | 52 032 | 17 783- | 34.18- |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/08/2016 12 | Exercice N-1 31/08/2015 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| | | | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 | 6 | 5- | 85.26- |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | 1 | 6 | 5- | 85.26- |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 391 | 485 | 94- | 19.42- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | 391 | 485 | 94- | 19.42- |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 390- | 478- | 89 | 18.55 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 33 859 | 51 553 | 17 694- | 34.32- |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 50 | 50- | 100.00- |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total VII | | 50 | 50- | 100.00- |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 590 | 590- | 100.00- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 78 | 42 | 37 | 87.18 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Total VIII | 78 | 632 | 554- | 87.59- |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 78- | 582- | 504 | 86.52 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 491 287 | 495 314 | 4 028- | 0.81- |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 457 506 | 444 343 | 13 163 | 2.96 |
| Solde intermédiaire | 33 780 | 50 971 | 17 191- | 33.73- |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 33 780 | 50 971 | 17 191- | 33.73- |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N 31/08/2016 12 | Exercice N-1 31/08/2015 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|
| | | | Euros | % |
| PRODUITS | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| Prestations en nature | 112 022 | 111 469 | 553 | 0.50 |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL | 112 022 | 111 469 | 553 | 0.50 |
| CHARGES | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 112 022 | 111 469 | 553 | 0.50 |
| Personnel bénévole | | | | |
| Prestations | | | | |
| TOTAL | 112 022 | 111 469 | 553 | 0.50 |

ASSOCIATION MAISON QUARTIER DE LA TOUCHE
6 RUE CARDINAL PAUL GOUYON

35000 RENNES

ANNEXE DU 01/09/2015 AU 31/08/2016

INITIA
20 Rue Jules Vallès

35000 RENNES
02 99 50 00 36

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 141 546.40 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 491 285.69 Euros et dégageant un excédent de 33 780.38 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a reconstitué son fonds associatif, qui est désormais positif.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 2 599 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 65 432 | | 1 719 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 453 | | |
| Matériel de transport | 19 757 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 18 833 | | 600 |
| TOTAL | 105 475 | | 2 319 |
| TOTAL GENERAL | 108 074 | | 2 319 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|--------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 2 599 | 2 599 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 1 455 | 65 696 | 65 696 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 1 453 | 1 453 |
| Matériel de transport | | | 19 757 | 19 757 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 1 883 | 17 549 | 17 549 |
| TOTAL | | 3 338 | 104 455 | 104 455 |
| TOTAL GENERAL | | 3 338 | 107 054 | 107 054 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 2 116 | 452 | | 2 568 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 53 481 | 3 385 | 1 324 | 55 542 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 453 | | | 1 453 |
| Matériel de transport | 16 575 | 2 900 | | 19 475 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 18 460 | 441 | 1 883 | 17 018 |
| TOTAL | 89 969 | 6 726 | 3 207 | 93 488 |
| TOTAL GENERAL | 92 085 | 7 178 | 3 207 | 96 056 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | 452 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 3 385 | | | | |
| Matériel de transport | 2 900 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 441 | | | | |
| TOTAL | 6 726 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 7 178 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisions et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|---|--------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Fonds propres | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 52 691 | 50 971 | | 0 | 1 720 |
| Réserves : | | | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 50 971 | 50 971 | 33 780 | 0 | 33 780 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 1 720 | | 33 780 | 0 | 32 060 |

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 25 409 | 10 806 | | | 36 215 |
| TOTAL | 25 409 | 10 806 | | | 36 215 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur stocks et en cours | 19 820 | 16 571 | | | 36 391 |
| TOTAL | 19 820 | 16 571 | | | 36 391 |
| TOTAL GENERAL | 45 229 | 27 377 | | | 72 606 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 27 377 | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------|--|--------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | | 7 284 | 7 284 | |
| Débiteurs divers | | 19 036 | 19 036 | |
| Charges constatées d'avance | | 1 896 | 1 896 | |
| TOTAL | | 28 216 | 28 216 | |

| Etat des dettes | | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 797 | 797 | | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 27 618 | 20 930 | 6 688 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 14 346 | 14 346 | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 11 028 | 11 028 | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 15 677 | 15 677 | | | |
| Autres dettes | 3 761 | 3 761 | | | |
| Produits constatés d'avance | 45 | 45 | | | |
| TOTAL | | 73 271 | 66 583 | 6 688 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 20 702 | | | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances usagers et comptes rattachés | 1 680 |
| Autres créances | 19 036 |
| Total | 20 716 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 15 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 337 |
| Dettes fiscales et sociales | 15 889 |
| Autres dettes | 3 761 |
| Total | 29 002 |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Charges d'exploitation | | 1 896 |
| Total | | 1 896 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 45 |
| Total | | 45 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition de locaux par la Ville de RENNES

La ville de RENNES met à la disposition de la Maison de Quartier, des locaux Rue du Cardinal Paul Gouyon. Cette contribution ne fait plus l'objet d'une comptabilisation depuis l'arrêté au 31 Aout 2005, son montant est mentionné dans le tableau des évaluations des contributions volontaires en nature.

Au 31 Août 2016, ce montant s'élève à 112 022 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Montant garanti |
|--|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 27 000 |
| Total | 27 000 |

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 31/10/2012
 Montant initial de cette garantie : 14 500
 Montant restant dû en capital : 781
 Date de fin d'échéance de la garantie : 1/11/2016
 Nature de la sûreté réelle : nantissement du véhicule

Emprunt du : 10/02/2015
 Montant initial de cette garantie : 12 500
 Montant restant dû en capital : 5 996
 Date de fin d'échéance de la garantie : 0/01/2018
 Nature de la sûreté réelle : Garantie Bretagne Active

Nantissement du véhicule Fiat Ducato pour 14 500 €
 Garantie Bretagne Active à hauteur de 50% du prêt de 25 000 € Société générale

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Engagements financiers

Engagements donnés

| | | |
|--|---|---|
| Autres engagements donnés : intérêts sur emprunts bancaires | 4 | 4 |
| Total (1) | | 4 |

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice à hauteur de 10 806 €.

A titre d'information, l'engagement ressort à 36 215 €

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 59 ans | moins d'un an | |
| 54 à 58 ans | 1 à 5 ans | |
| 50 à 54 ans | 6 à 10 ans | |
| 40 à 49 ans | 11 à 20 ans | 24 094 |
| 30 à 39 ans | 21 à 30 ans | 11 030 |
| moins de 30 ans | plus de 30 ans | 1 091 |
| Engagement total | | 36 215 |

Hypothèses de calculs retenues

taux d'actualisation : 2%
progression des salaires : 2%
taux de rotation : 4%
taux de charges sociales : 45%

SARL PARIS-DENIS-BALANANT ET ASSOCIES

Représentée par PHILIPPE DENIS

Associé Gérant

105, avenue Henri Fréville - BP 90142

35201 RENNES CEDEX 2

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES

Mesdames, Messieurs les Adhérents

de l'Association

MAISON DE QUARTIER LA TOUCHE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31/08/2016

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

A Rennes,

Le 13 Janvier 2017

SARL PARIS DENIS BALANANT

Commissaire aux Comptes

Représentée par

Philippe DENIS