OUEST CONSEILS
Expertise comptable & Audit

Annie ARZEL
Morgan FITAMANT
Jacques GUILLOU
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Michel JAOUEN
Isabelle NICOLIC
Odile RICOULT
Paul SOUBIGOU
Philippe VATTIER

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

EXEMPLAIRE DESTINÉ
AUX DÉPÔTS LÉGAUX

Association L'ARCHE A BREST

88bis, boulevard Clemenceau
29480 - LE RELECQ-KERHUON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2015

OUEST CONSEILS BREST
6 rue Jacques Daguerre - ZAC de Kergaradec - CS 50127 - 29803 BREST Cedex 9
Tél. 02 98 44 25 32 - Fax 02 98 46 43 34 - Email : contactbrest@ouestconseils.fr
S.A.R.L. au capital de 1 151 840 € - R.C.S. BREST 342 047 552
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes.
VANNES - AURAY - LORIENT - QUIMPER - BREST

PRODUIT EN BRETAGNE
www.ouestconseils.bzh

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Association L'ARCHE A BREST

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31/12/2015**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association L'ARCHE A BREST**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration et la direction générale de l'Association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Nous certifions que les comptes annuels 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.

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur les informations communiquées à la rubrique « faits caractéristiques de l'exercice » page 26 de l'annexe concernant le traitement comptable des subventions accordées et des subventions reçues et la comptabilisation de provisions pour « gros entretien ».

.../...

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe expose les principes et règles comptables suivis par votre Association, ainsi que les méthodes d'évaluation appliquées aux différents postes du bilan.

Nous avons notamment apprécié le montant des recettes en provenance des organismes financeurs. Nous n'avons pas de commentaire particulier à émettre.

Les appréciations s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

A GOUESNOU, le 12 mai 2016

S.A.R.L. OUEST CONSEILS BREST
Commissaire aux Comptes
Représentée par Paul SOUBIGOU

BILAN - ACTIF

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015			01/01/2014 au 31/12/2014
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	6 789,60	1 697,40	5 092,20	6 062,14
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	599,00	599,00		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	19 368,40		19 368,40	
Constructions	651 544,30	364 756,88	286 787,42	325 963,39
Installations techniques, matériels	75 706,78	54 820,64	20 886,14	5 661,02
Autres immobilisations corporelles	293 570,80	192 716,97	100 853,83	121 102,92
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	791,00		791,00	791,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200,00		200,00	200,00
TOTAL (I)	**1 048 569,88**	**614 590,89**	**433 978,99**	**459 780,47**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 340,37		1 340,37	1 124,73
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	74 971,57		74 971,57	92 988,75
Autres	79 258,09		79 258,09	86 851,31
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	414 286,53		414 286,53	292 411,45
Charges constatées d'avance (3)	161 939,54		161 939,54	165 401,54
TOTAL (III)	**731 796,10**		**731 796,10**	**638 777,78**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**1 780 365,98**	**614 590,89**	**1 165 775,09**	**1 098 558,25**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an *158 939,54*

SARL OUEST CONSEILS BREST
6 rue Jacques Daguerre
C.S. 50127
29803 BREST CEDEX 9
Tél. 02 98 44 25 32 - 02 98 44 93 93
Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 94

BILAN - PASSIF APRÈS RÉPARTITION

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF (après répartition)	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 604,29	9 604,29
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	438 998,83	418 164,06
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-402,19	-592,38
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 169,66	24 823,03
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	78 350,23	60 615,53
Provisions réglementées	9 400,00	9 400,00
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	**538 120,82**	**522 014,53**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	63 252,70	42 252,70
TOTAL (III)	**63 252,70**	**42 252,70**
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	189 585,31	217 227,18
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 126,82	54 597,58
Dettes fiscales et sociales	69 895,78	62 424,79
Personnel et comptes rattachés	19 354,03	17 961,97
Dettes fiscales et sociales	50 541,75	44 462,82
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 326,71	8 326,42
Autres dettes	5 062,70	5 126,36
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	218 404,25	186 588,69
TOTAL (V)	**564 401,57**	**534 291,02**
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**1 165 775,09**	**1 098 558,25**
(1) Dont à plus d'un an	*372 364,81*	*369 244,76*
(1) Dont à moins d'un an	*192 036,76*	*165 046,26*

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

SARL OUEST CONSEILS BREST
6 rue Jacques Daguerre
C.S. 50127
29803 BREST CEDEX 9
Tél. 02 98 44 25 32 - 02 98 44 93 93
Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 94

BILAN - PASSIF APRÈS RÉPARTITION

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF (après répartition)	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			
Ventes de marchandises	5 427,14	1 764,56	4 693,73
Production vendue de biens		3 014,00	
Production vendue de services	837 862,67	814 068,04	775 472,09
Production vendue de travaux			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	9 889,04	6 250,27	3 867,27
Reprises sur provisions, amorts et transferts de charges	291,18		3 312,79
Cotisations			
Autres produits (hors cotisations)	42 327,09	73 713,94	79 908,11
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**895 797,12**	**898 810,81**	**867 253,99**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
Achat de marchandises	313,60	100,00	
Variation de stock de marchandises			
Achat de matières premières et de fournitures			
Variation de stock de matières premières et de fournitures			
Achats d'autres d'approvisionnements			
Variation de stock d'approvisionnements			
Autres achats et charges externes *	347 694,47	363 757,50	328 181,48
Impôts, taxes et versements assimilés	17 157,21	15 365,64	26 201,10
Salaires et traitements	313 153,27	294 905,88	283 828,37
Charges sociales	137 237,63	130 074,10	139 047,73
Dotations aux amortissements, dépréciations			
sur immobilisations : dotations aux amortissements	70 036,54	73 076,74	68 509,27
sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
sur actifs circulants : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions	21 000,00	35 000,00	20 000,00
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	809,25	316,51	423,30
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**907 401,97**	**912 596,37**	**866 191,25**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	**-11 604,85**	**-13 785,56**	**1 062,74**
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transf. (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transf. (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	1 696,10	1 898,42	1 910,81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**1 696,10**	**1 898,42**	**1 910,81**

SARL OUEST CONSEILS BREST
6 rue Jacques Daguerre
C.S. 50127
29803 BREST CEDEX 9
Tél. 02 98 44 25 32 - 02 98 44 93 93
Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 84

COMPTE DE RÉSULTAT

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	7 206,35	8 359,23	6 547,58
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de VMP			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**7 206,35**	**8 359,23**	**6 547,58**
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**-5 510,25**	**-6 460,81**	**-4 636,77**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	3 798,07	39 447,16	33 412,08
Sur opérations en capital	15 653,70	16 428,79	17 493,63
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		20 000,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**19 451,77**	**75 875,95**	**50 905,71**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	167,01	30 806,55	3 404,79
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**167,01**	**30 806,55**	**3 404,79**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	**19 284,76**	**45 069,40**	**47 500,92**
Impôts sur les bénéfices (IX)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX)	**2 169,66**	**24 823,03**	**43 926,89**
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS	**916 944,99**	**976 585,18**	**920 070,51**
TOTAL DES CHARGES	**914 775,33**	**951 762,15**	**876 143,62**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	**2 169,66**	**24 823,03**	**43 926,89**
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
PRODUITS			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL PRODUITS			
CHARGES			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
TOTAL CHARGES			
TOTAL	**2 169,66**	**24 823,03**	**43 926,89**
* *Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier*	*471,52*	*12 967,58*	*13 175,76*
Redevances de crédit-bail immobilier	*3 462,00*	*3 462,00*	*3 462,00*
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	*3 798,07*	*409,40*	*18 412,08*

SARL OUEST CONSEILS BREST
6 rue Jacques Daguerre
C.S. 50127
29803 BREST CEDEX 9
Tél. 02 98 44 25 32 - 02 98 44 93 93
Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 94

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14	Du 01/01/13 au 31/12/13
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*167,01*	*30 806,55*	
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	*19 284,76*	*45 069,40*	*47 500,92*

SARL OUEST CONSEILS BREST
6 rue Jacques Daguerre
C.S. 50127
29803 BREST CEDEX 9
Tél. 02 98 44 25 32 - 02 98 44 93 93
Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 94

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au Bilan et au Compte de Résultat	Informations produites
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	
CRÉDIT BAIL	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0
LES ENGAGEMENTS Engagements donnés Engagements reçus Engagements réciproques	0
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0
LES EFFECTIFS	
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	0
TRANSFERTS DES CHARGES	0
COMMENTAIRE	

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 1 165 775,09 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 169,66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

1/ ouverture deuxième foyer en novembre 2009.
La société Aiguillon Constructions est propriétaire des aménagements de ce deuxième foyer qu'elle donne en location pour 52 ans à l'établissement foyer de vie L'Arche à Brest.
L'Association a apporté 180 000 € d'autofinancement à la société Aiguillon Constructions pour la réalisation de cette opération.
Cet autofinancement a été financé à hauteur de 135 000 € par des soutiens financiers.
L'autofinancement a été comptabilisé en charges constatées d'avance et est rapporté au résultat pendant 52 ans. Parallèlement les soutiens financiers reçus de APICIL et de l'ARCHE en FRANCE ont été comptabilisés en produits constatés d'avance et sont rapportés au résultat sur des durées respectives de 30 et 52 ans.
2/ Rénovation rez-de-chaussée foyer Ker Eol
L'Etablissement foyer de vie a rénové le foyer Ker Eol en 2013 à hauteur de 247 327 €. Cet investissement a été financé pour 140 000 € par emprunt et pour 107 327 € par autofinancement dont 63 640 € de soutiens financiers reçus par l'Association, 21 360 € de réserves association et 22 327 € issus de la section investissement de l'établissement.
Ces soutiens financiers ont été comptabilisés en produits constatés d'avance et sont rapportés au résultat sur une durée de 20 ans à compter du 01/10/2013.
3/ Aménagement studio étage Ker Eol
L'établissement foyer de vie a agencé un studio à l'étage du foyer Ker Eol en 2014, à hauteur de 17 000 €. Cet investissement a été financé en totalité par autofinancement découlant de soutiens financiers de la Fondation L'Arche en France.
Ces soutiens financiers ont été comptabilisés en produits constatés d'avance et sont rapportés au résultat sur une durée de 20 ans à compter du 01/12/2014.

4/ Projet AVILA

L'établissement souhaite se développer et ce projet d'investissement a été financé partiellement au 31/12/2015 par des soutiens financiers de la Fondation L'Arche en France.
Ces soutiens financiers ont été comptabilisés en produits constatés d'avance et seront rapportés au résultat selon la durée d'amortissement des biens financés.

Dans le cadre d'un plan pluriannuel visant à maintenir en l'état l'ensemble des biens immobiliers dont elle a la disposition, l'association a comptabilisé une provision pour gros entretien à hauteur de 21 000 €. Cette dernière complète celle comptabilisée en 2014 pour un montant de 35 000 euros

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Les comptes annuels au 31/12/2015 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les principales méthodes sont les suivantes :

Les comptes annuels au 31/12/2015 ont été établis dans le respect des obligations législatives ou réglementaires définies par le règlement du CRC n° 99-01 du 16 février 1999.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	15 à 20 ans ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Agencements divers	5 à 10 ans ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans ans
- Mobilier	7 ans
- Matériel informatique	3 à 7 ans ans

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	6 790		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	599		
CORPORELLES	Terrains				19 368
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	651 544		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		64 600		18 055
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	208 759		979
		Matériel de transport	19 600		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	60 735		5 833
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 005 237		44 235
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		791		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		200		
		TOTAL	991		
		TOTAL GENERAL	1 013 617		44 235

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			6 790	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			599	
CORPORELLES	Terrains				19 368	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			651 544	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			6 948	75 707	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			209 738	
		Matériel de transport			19 600	
		Mat. bureau, inform., mobilier		2 334	64 233	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		9 282	1 040 190	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				791	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				200	
		TOTAL			991	
		TOTAL GENERAL		9 282	1 048 570	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**	727	970		1 697
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	599			599
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	325 581	39 176		364 757
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		58 939	2 830	6 948	54 821
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	104 002	18 878		122 880
	Matériel de transport	19 600			19 600
	Mat. bureau et informatiq., mob.	44 388	8 183	2 334	50 237
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	552 510	69 067	9 282	612 294
	TOTAL GENERAL	**553 836**	**70 037**	**9 282**	**614 591**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — **Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	200		200
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	74 972	74 972	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)	15 000	15 000	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	64 258	64 258	
	Charges constatées d'avance	161 940	6 462	155 478
	TOTAUX	**316 369**	**160 692**	**155 678**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	161 940
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**161 940**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	61 649
Disponibilités	
TOTAL	**61 649**

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine	189 585	28 695	59 069	101 821
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	70 127	70 127		
Personnel & comptes rattachés	19 354	19 354		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	44 561	44 561		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	5 981	5 981		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	11 327	11 327		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 063	5 063		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	218 404	6 929	27 718	183 757
TOTAUX	**564 402**	**192 037**	**86 787**	**285 578**

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	218 404
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**218 404**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 553
Dettes fiscales et sociales	39 071
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 000
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**51 624**

ENGAGEMENTS

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 9 966,00 Euros.

Cet engagement a fait l'objet d'une charge à payer partielle de 5 000 € au 31.12.2014 en prévision d'un versement auprès d'un organisme gestionnaire de fonds IFC qui se ferra début 2016.

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
CAUTIONNEMENT DU CONSEIL GENERAL SUR LES EMPRUNTS						
TOTAL						

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

COMMISSAIRES AUX COMPTES

OUEST CONSEILS AUDIT
6 rue Jacques Daguerre - ZAC de Kergaradec
CS 50127
29803 BREST Cedex 9

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		3 660
TOTAL		**3 660**

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
QUOTE PART SUBV 2015		7 500
QUOTE PART SUBV 2015		386
QUOTE PART SUBV 2015		7 768
REPRISE RESULTAT 2013		3 798
TOTAL		**19 452**

TRANSFERTS DES CHARGES

209668 - ASSOC L ARCHE A BREST

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CRAMA RBT DEGAT DES EAUX	291		
TOTAL	291		