KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site Internet : www.kpmg.fr

Association Don Bosco

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015
Association Don Bosco
Rue Ingénieur Jacques Frimot - Mescoat - 29800 Landerneau
Ce rapport contient 20 pages
Référence : JLM-VEC-DP-MLC

KPMG Audit Ouest,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Rennes.

Siège social :
KPMG Audit Ouest
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 802 547 R.C.S. Nantes
TVA Union Européenne
FR 69 51 28 02 547

KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

Association Don Bosco

Siège social : Rue Ingénieur Jacques Frimot - Mescoat - 29800 Landerneau

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Don Bosco, 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. 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.

KPMG Audit Ouest,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Rennes.

Siège social :
KPMG Audit Ouest
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 802 547 R.C.S. Nantes
TVA Union Européenne
FR 69 51 28 02 547

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et/ou sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 Vérifications et informations spécifiques

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Quimper, le 11 mai 2016

KPMG Audit Ouest

Véronique Courilleau
Commissaire aux comptes

Jean-Loïc Moullec
Associé

ASSOCIATION DON BOSCO
29800 LANDERNEAU

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	70 964	68 203	2 761	3 658	897-	24.53-
	Frais de recherche et de développement	100 905	21 500	79 405	78 989	416	0.53
	Concessions, Brevets et droits similaires	184 314	116 493	67 821	75 661	7 840-	10.36-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	89 563		89 563	89 564	1-	0.00-
	Constructions	7 917 536	4 958 120	2 959 416	3 221 206	261 790-	8.13-
	Installations techniques Matériel et outillage	3 198 969	2 270 391	928 578	1 092 421	163 844-	15.00-
	Autres immobilisations corporelles	6 446 209	3 811 260	2 634 949	2 795 246	160 297-	5.73-
	Immobilisations en cours	35 473		35 473		35 473	
	Avances et acomptes	11 786		11 786	2 790	8 996	322.42
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	16 000		16 000		16 000	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	175 423		175 423	164 646	10 777	6.55
	Total I	18 247 142	11 245 967	7 001 175	7 524 181	523 006-	6.95-
	Comptes de liaison **Total II**	1 896 670		1 896 670	1 991 994	95 324-	4.79-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	1 277		1 277	2 393	1 116-	46.63-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis				229	229-	100.00-
	Marchandises	32 750		32 750	27 686	5 064	18.29
	Avances et acomptes versés sur commandes	465		465	1 316	851-	64.65-
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	3 079 407	76 326	3 003 081	3 487 152	484 071-	13.88-
	Autres créances	1 936 051	50 000	1 886 051	1 655 571	230 480	13.92
	Valeurs mobilières de placement	750 000		750 000		750 000	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 369 051		3 369 051	1 415 255	1 953 796	138.05
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	38 749		38 749	51 225	12 476-	24.36-
	Total III	9 207 750	126 326	9 081 424	6 640 826	2 440 598	36.75
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**	5 820		5 820	5 820		
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	29 357 382	11 372 293	17 985 089	16 162 821	1 822 268	11.27

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

ASSOCIATION DON BOSCO
29800 LANDERNEAU

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 567 338	2 567 339	1-	0.00-
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 185 368	1 867 514	317 854	17.02
	Report à nouveau	1 833 472-	2 315 793-	482 321	20.83
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	287 602	451 598	163 996-	36.31-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	283 192-	32 012-	251 180-	784.65-
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	314 771	377 487	62 716-	16.61-
	Provisions réglementées	664 548	656 700	7 848	1.20
	Droit des propriétaires				
	Total I	3 902 963	3 572 833	330 130	9.24
	Comptes de liaison **Total II**	1 896 667	1 991 994	95 327-	4.79-
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	1 116 523	937 516	179 007	19.09
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	136 835	2 945	133 890	NS
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	1 253 358	940 461	312 897	33.27
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	4 847 446	4 272 189	575 257	13.47
	Emprunts et dettes financières divers	15 907	21 948	6 041-	27.52-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	904 699	1 064 869	160 170-	15.04-
	Dettes fiscales et sociales	4 931 296	4 057 666	873 630	21.53
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	190 277	212 777	22 500-	10.57-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	42 476	28 084	14 392	51.24
	Total IV	10 932 101	9 657 533	1 274 568	13.20
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 985 089	16 162 821	1 822 268	11.27

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 10 889 625 9 629 449
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	1 548 899	1 446 374	102 525	7.09
Production stockée	229-	2 802-	2 573	91.83
Production immobilisée	104 123		104 123	
Subventions d'exploitation	3 906 417	3 528 546	377 871	10.71
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	183 128	150 629	32 499	21.58
Collectes	410 688	323 709	86 979	26.87
Cotisations				
Autres produits	41 702 924	39 984 164	1 718 760	4.30
Total I	47 855 950	45 430 621	2 425 329	5.34
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)	3 950-	25 306-	21 356	84.39
Autres achats et charges externes	9 928 426	9 802 848	125 578	1.28
Impôts, taxes et versements assimilés	2 919 357	2 840 680	78 677	2.77
Salaires et traitements	23 624 912	22 484 398	1 140 514	5.07
Charges sociales	9 145 382	9 076 456	68 926	0.76
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 186 604	1 074 578	112 026	10.43
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	293 614	138 928	154 686	111.34
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	148 712	121 490	27 222	22.41
Total II	47 243 057	45 514 072	1 728 985	3.80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	612 893	83 451-	696 345	834.43
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations	9 588	9 266	322	3.48
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	9 588	9 266	322	3.48
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	145 839	152 145	6 306-	4.15-
Différences négatives de change	47	28	19	69.06
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	145 886	152 173	6 287-	4.13-
2. Résultat financier (V-VI)	136 298-	142 907-	6 609	4.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	476 595	226 359-	702 954	310.55
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	92 984	204 621	111 637-	54.56-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	84 087	657 606	573 519-	87.21-
Reprises sur provisions et transferts de charges		535	535-	100.00-
Total VII	177 071	862 762	685 691-	79.48-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	113 295	7 578	105 717	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	34 573	170 083	135 510-	79.67-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	81 136	5 400	75 736	NS
Total VIII	229 004	183 061	45 944	25.10
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	51 933-	679 701	731 635-	107.64-
Impôts sur les bénéfices (IX)	3 170		3 170	
Total des produits (I+III+V+VII)	48 042 609	46 302 649	1 739 960	3.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	47 621 117	45 849 306	1 771 811	3.86
Solde intermédiaire	421 492	453 343	31 851-	7.03-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	2 945		2 945	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	136 835	1 745	135 090	NS
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	287 602	451 598	163 996-	36.31-

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice x

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Informations générales complémentaires x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations x
Etat des amortissements x
Etat des provisions x
Etat des échéances des créances et des dettes x
Tableau de suivi des fonds dédiés x
Evaluation des immobilisations corporelles x
Evaluation des amortissements x
Evaluation des créances et des dettes x
Evaluation des valeurs mobilières de placement x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants x
Ventilation de l'effectif moyen x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles x
Montant des engagements financiers x
Engagement en matière de pensions et retraites x
Liste des filiales et participations x

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 985 089.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 40 464 789 Euros et dégageant un excédent de 287 601.91 Euros .

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Décomposition du résultat comptable 2015, à savoir :
Résultat secteur taxable : + 35 615€
Résultat secteur exonéré : + 251 987€

Résultat de l'association : + 287 602€

Par ailleurs, cette année, l'établissement Cuisine Centrale est intégralement fiscalisé. Cela a une incidence sur la tva, la taxe sur les salaires, la taxe apprentissage, le crédit d'impôt compétitivité emploi et sur l'impôts sur les sociétés.

Il y a également eu :
- Intégration de la crèche La Bambinerie à Plougastel au 1er juillet 2015 (36 places pour des particuliers et 3 places pour la mairie;
- Création de la crèche LIANE MOSERE courant 2015. Aucune activité sur 2015 (démarrage au 1er janvier 2016) mais embauche de personnel et engagement de quelques charges sur l'exercice.
- Ouverture du SAMAH en septembre 2015.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Informations générales complémentaires

APPLICATION DES CONVENTIONS COMPTABLES

1. PLAN COMPTABLE GENERAL

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des

comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le réglement ANC n°2014-03 et ses réglements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au réglement n°99-01.

1.1. Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels prévus par le plan comptable des associations et fondations; du plan comptable des établissements publics sociaux et médico-sociaux désigné M22; et du plan comptable général.

1.2. Conformément à l'arrêté du 26 décembre 2007, paru au JORF n°0012 du 15 janvier 2008, fixant le cadre normalisé de présentation du compte administratif des établissements et services sociaux et médico-sociaux prévu à l'article R. 314-49 du code de l'action sociale et des familles.

- Sont abrogés :
1. l'arrêté du 30 janvier 2004 fixant le cadre normalisé de présentation du compte administratif prévu à l'article R. 314-49 du code de l'action sociale et des familles;
2. l'arrêté du 18 janvier 2007 modifiant l'arrêté du 30 janvier 2004 relatif au cadre normalisé de présentation du compte administratif prévu à l'article R. 314-49 du code de l'action sociale et des familles.

2 - SPECIFICITES RESULTANT DE L'INSTRUCTION COMPTABLE M22

L'association DON BOSCO exerçant ses activités dans les secteur sanitaire et social, est tenue de présenter des budgets ainsi que des comptes administratifs en application de l'instruction M22, relatif à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux.

Les comptes annuels de l'association dérogent donc sur certains points aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels à savoir :

2.1 RESERVES ET PROVISIONS REGLEMENTEES :

2.1.1 RESERVE DE TRESORERIE :

La réserve de trésorerie figurant au bilan comprend :

a) Réserves réglementées:
Dotation par affectation d'un tiers excédents : 1 154 728€

b) Provisions réglementées
Dotation par majoration du prix de journée : 326 179€

La RESERVE DE TRESORERIE atteint : 1 480 907€

2.1.2 DIFFERENCE SUR LA REALISATION D'ELEMENTS D'ACTIF :

Ce compte crédité du montant des plus-values sur cession des immobilisations par débit

du compte 687461.
Le montant des moins-values de cession d'immobilisations doit faire l'objet en priorité d'une reprise au débit du compte 148610 en contrepartie du compte 787461.

3 - PROVISION CONGES PAYES

La provision pour congés payés antérieure au 31/12/14 était calculée forfaitairement à 10% de la masse salariale du 01/06 au 31/12. Pour l'exercice 2015, la provision intègre le décompte réel des droits acquis (il en ressort une hausse de la provision de l'ordre de 300K€).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
FONDS DEDIES		2 945	2 945	136 835	136 835
TOTAL		2 945	2 945	136 835	136 835

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Evaluation des amortissements

L'amortissement a été calculé selon le mode linéaire sur la durée de vie retenue par les organismes financeurs.

A1 RAPPEL :

L'assocation DON BOSCO a mis en oeuvre au 31 décembre 2007 les deux réglements comptables sur les actifs applicables depuis les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005 à savoir :
- Amortissement et dépréciation des actifs (Réglement CRC 2002-10)
- Définition, évaluation et comptabilisation des actifs (Réglement CRC 2004-06).

Ces dispositions ont été exclusivement appliquées aux ensembles immobiliers dont l'association est propriétaire compte tenu de leurs incidences significatives sur ce seul poste de l'actif immobilisé.

L'application des ces 2 réglements sur les actifs s'est traduite par la ventilation des constructions en 4 composants:
- Le gros oeuvre (fondations, murs, planchers, toitures ...),
- La façade et l'étanchéité,
- Les installations générales (inst. téléphone, chauffage et climat. inst. électr., ascenceurs, ...),
- Les agencements intérieurs (menuiserie, peinture, moquette, tapisserie, revêtement mural, vitrerie, cloisons fixes, ...).

Cette ventilation a été réalisée au cas par cas par établissement en privilégiant la décomposition du coût d'entrée de la construction à l'origine, le cas-échéant, c'est la ventilation forfaitaire admise par l'Administration Fiscale pour les logements collectifs qui a été appliquée, à savoir :
Gros oeuvre (50%), Façade, étanchéité (10%), Installations générales techniques (20%) et Agencements intérieurs (20%).

Afin de respecter mes contraintes budgétaires spécifiques au secteur sanitaire et social et par dérogation aux 2 réglements sur les actifs, les plans d'amortissement de constructions n'ont pas été modifiés.
La durée d'amortissement retenue est donc la durée budgétaire et non la durée d'utilisation pour l'association.

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	7 ans
Brevet, licences	Linéaire	3 à 15 ans
Constructions	Linéaire	A1
Installations gén. et agencts	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation de créance est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'entrée : cours de souscription. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque le cours de clôture est inférieur au cours d'achat.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

La loi du 23 mai 2006 - article 20 stipule que les associations dont le budget annuel est supérieur à 153K€ et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriales dont les montant est supérieur à 50K€ doivent publier chaque année dans les comptes financiers les rémunérations de ses 3 plus hautes dirigeants bénévoles et salariés ainsi que les avantages en nature.

La rémunération brute avantage en nature inclus des trois plus hautes cadres dirigeants s'est élevée à 230 407 euros au titre de l'exercice.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	104	
Agents de maîtrise et techniciens	523	
Employés	11	
Ouvriers	345	
Total	983	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

		Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :		742 712
- Emprunt NEF - Garantie SOGAMA à hauteur de		
- 50% du capital restant dû	242 712	
- Emprunt NEF - Garantie SOGAME à hauteur du		
- capital restant dû	500 000	
Total		742 712

Engagements financiers

Engagements donnés

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 partie des IFC est provisionnée, cela concernen les dispositifs de crèches et de l'insertion.

Au niveau de la gestion propre de la structure, il a été comptabilisé au titre de 2015 la somme de 95 754 portant la provision dans les comptes à 270 326€ pour les établissements en gestion propre, à sa voir :

Moulin Mer	21 506€
EIPF (conventionnée)	103 875€
Bambinerie	17 132€
Toutouig	13 841€
Eric Tabarly	6 058€
Enfantillage	22 017€
Farandole	47 045€
Petit Prince	36 576€
Graine de Soleil	2 276€
TOTAL	270 326€

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	431 881
54 à 58 ans	1 à 5 ans	1 272 148
50 à 54 ans	6 à 10 ans	1 101 678
40 à 49 ans	11 à 20 ans	1 204 237
30 à 39 ans	21 à 30 ans	501 839
moins de 30 ans	plus de 30 ans	58 291

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Engagement total	4 570 074

Hypothèses de calculs retenues

Les hypothèses retenues pour le calcul des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- table de mortalité : TV88/90
- taux d'actualisation : 2%
- initiative de départ : salarié
- progression des salaires : 3%
- taux de rotation du personnel : 1%

Liste des filiales et participations

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- GIE DU LECK	40 000	360 132	40	16 000		280 000		1 172 541	61 163	
- SCI OCEANE	1 000	275 845	99	990				195 600	50 619	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Produits et charges exceptionnels

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(5) IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2016

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DON BOSCO — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CADRE A IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ	158 193	D8		D9	13 676	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	179 428	KE		KF	4 886	
CORPORELLES	Terrains	KG	89 564	KH		KI		
	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ	2 625 125	KK		KL		
	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN		KO		
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]	KP	5 277 733	KQ		KR	14 679	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS	3 379 781	KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements aménagements divers *	KV	2 180 785	KW		KX	580 735	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	2 873 139	KZ		LA	2 004	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	1 282 782	LC		LD	10 493	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE	36 906	LF		LG	0	
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ	35 473	
	Avances et acomptes	LK	2 790	LL		LM	8 996	
	TOTAL III	LN	17 748 604	LO		LP	652 380	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T		
	Autres participations	8U		8V		8W	16 000	
	Autres titres immobilisés	1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	164 646	1U		1V		
	TOTAL IV	LQ	164 646	LR		LS	16 000	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	18 250 870	ØH		ØJ	686 942	

CADRE B IMMOBILISATIONS			Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ	(0)	DØ	171 869	D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	(0)	LW	184 314	1X		
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	1	LY	89 563	LZ		
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	1	MB	2 625 124	MC		
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	0	MH	5 292 412	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	180 812	MK	3 198 969	ML		
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	520 634	MN	2 240 886	MO		
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP	(0)	MQ	2 875 143	MR		
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	(0)	MT	1 293 275	MU		
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW	36 906	MX		
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA	35 473	NB		
	Avances et acomptes	NC		ND	0	NE	11 786	NF		
	TOTAL III	IY		NG	701 448	NH	17 699 536	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations	IØ		ØX		ØY	16 000	ØZ		
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	(10 777)	2F	175 423	2G		
	TOTAL IV	I3		NJ	(10 777)	NK	191 423	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	690 671	ØL	18 247 142	ØM		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

DGFiP N° 2055 2016

6 AMORTISSEMENTS

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DON BOSCO — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		CY	75 545	EL	14 158	EM	(0)	EN	89 703
Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II		PE	103 767	PF	12 726	PG	0	PH	116 493
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	1 394 650	PN	87 543	PO	(0)	PQ	1 482 193
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	3 287 003	PW	709 558	PX	520 634	PY	3 475 927
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 287 360	QA	129 725	QB	146 694	QC	2 270 391
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	920 476	QE	106 002	QF	(0)	QG	1 026 478
	Matériel de transport	QH	1 860 170	QI	65 429	QJ	(0)	QK	1 925 599
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	763 565	QM	60 404	QN	(0)	QO	823 969
	Emballages récupérables et divers	QP	34 155	QR	1 059	QS	(0)	QT	35 214
TOTAL III		QU	10 547 378	QV	1 159 720	QW	667 327	QX	11 039 771
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ØN	10 726 689	ØP	1 186 604	ØQ	667 326	ØR	11 245 967

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

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement — TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles — TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations — TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY		Total général non ventilé (NW - NY)		NZ					

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 à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler	5 820		Z9		Z8	5 820
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

DGFiP N° 2056 2016

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DON BOSCO — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	656 700	TP	7 848	TQ		TR	664 548
	TOTAL I	3Z	656 700	TS	7 848	TT		TU	664 548
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	700 735	4K	149 403	4L	91 331	4M	758 807
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	236 781	5W	144 835	5X	23 900	5Y	357 716
	TOTAL II	5Z	937 516	TV	294 238	TW	115 231	TX	1 116 523
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	O2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières(1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	3 663	6U	72 663	6V		6W	76 326
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	50 000	6Y		6Z		7A	50 000
	TOTAL III	7B	53 663	TY	72 663	TZ		UA	126 326
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	1 647 878	UB	374 750	UC	115 231	UD	1 907 397
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	293 614	UF	115 231		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ	81 136	UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

8 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2016

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DON BOSCO — Néant ☐ *

CADRE A ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	175 423	UV	175 423	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	76 346		76 346		
	Autres créances clients	UX	3 003 061		3 003 061		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	89 136		89 136		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	83 245		83 245		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	69		69		
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	17 654		17 654		
	Groupe et associés (2)	VC	264 000		264 000		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	3 378 617		3 378 617		
	Charges constatées d'avance	VS	38 749		38 749		
	TOTAUX	VT	7 126 300	VU	7 126 300	VV	
RENVOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B ÉTAT DES DETTES

		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) — à 1 an maximum à l'origine	VG				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) — à plus de 1 an à l'origine	VH	4 847 446	4 089 159	457 774	300 513
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	1 911 584	1 911 584		
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	904 699	904 699		
Personnel et comptes rattachés	8C	1 578 471	1 578 471		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	2 656 712	2 656 712		
Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	8E	3 170	3 170		
Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VW	110 210	110 210		
Etat et autres collectivités publiques — Obligations cautionnées	VX				
Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	582 733	582 733		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	990	990		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	327 112	327 112		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *	Z2				
Produits constatés d'avance	8L	42 476	42 476		
TOTAUX	VY	12 965 603	VZ 12 207 316	457 774	300 513
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 275 573	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
RENVOIS (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	703 316			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique