

MAISON DE L'EMPLOI

12 Bd des Frères Lumière

29260 LESNEVEN

COMPTES ANNUELS au 31/12/2018



S O B R E C O M O



SOCIÉTÉ
D'EXPERTISE
COMPTABLE
INSCRITE
AU TABLEAU
DE L'ORDRE
RÉGION
BRETAGNE

Gestion comptable

Gestion sociale

Conseil

Audit

Commissariat
aux comptes

SA au capital de 130.830 €
TVA : FR 40 637 120 809

Direction et siège social

26 allée Saint François
Saint-Martin-des-Champs
BP 87414
29674 Morlaix Cedex

T 02 98 88 04 48
F 02 98 63 39 79

contact.morlaix
@sobrecomo.fr

Siret : 637 120 809 000 73

1 avenue Fernand Le Corre
BP 19
29260 Lesneven

T 02 98 83 16 06
F 02 98 83 08 92

contact.lesneven
@sobrecomo.fr

Siret : 637120 809 00081

160 rue Robert Schuman
ZAC de Prat-Pip Sud
29490 Guipavas

T 02 29 02 97 02

contact.lesneven
@sobrecomo.fr

Siret : 637120 809 00115

www.sobrecomo.fr

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	11 et 12
- <i>Annexe</i>	13 à 17

SOBRECOMO MORLAIX

26 Allée Saint François
BP 87 414 - St Martin des Champs
29674 MORLAIX CEDEX
02 98 88 04 48

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

MAISON DE L'EMPLOI
12 Bd des Frères Lumière
29260 LESNEVEN

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	152 961 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	8 970 Euros

Fait à MORLAIX CEDEX
Le 03/04/2019

PLE INGRID
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	2 728	2 728	0	0		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	13 330	13 329	1	5	4-	77. 07-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total I	16 058	16 057	2	6	4-	71. 43-
	Comptes de liaison Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	2 325		2 325	2 287	38	1. 65
	Autres créances	38 640		38 640	69 739	31 099-	44. 59-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	109 703		109 703	81 940	27 762	33. 88
	Charges constatées d'avance (3)	2 292		2 292	1 928	364	18. 87
	Total III	152 960		152 960	155 895	2 935-	1. 88-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	169 018	16 057	152 961	155 901	2 939-	1. 89-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	83 883	83 153	730	0. 88
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 970	730	8 240	NS
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	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	92 853	83 883	8 970	10. 69
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques	18 922	19 115	193-	1. 01-
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	18 922	19 115	193-	1. 01-
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 841	7 643	197	2. 58
	Dettes fiscales et sociales	33 346	45 259	11 913-	26. 32-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	41 187	52 902	11 715-	22. 15-
	Ecarts de conversion passifs (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	152 961	155 901	2 939-	1. 89-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

41 18752 902

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

Dossier N°000455 enEuros

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

SOBRECOMO MORLAIX

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	269 207	265 555	3 651	1. 37
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 841	3 739	101	2. 71
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	0	28	28-	99. 82-
Total I	273 047	269 323	3 725	1. 38
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)				
Autres achats et charges externes	58 000	58 725	725-	1. 23-
Impôts, taxes et versements assimilés	801	825	24-	2. 91-
Salaires et traitements	146 327	150 990	4 662-	3. 09-
Charges sociales	59 422	56 569	2 853	5. 04
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4	1 383	1 379-	99. 71-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	0	1	1-	55. 32-
Total II	264 555	268 493	3 938-	1. 47-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8 492	830	7 662	923. 46
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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations	326	454	128-	28. 24-
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	326	454	128-	28. 24-
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	326	454	128-	28. 24-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 818	1 283	7 534	587. 07
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16	16-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	193	2 876	2 683-	93. 27-
Total VII	193	2 892	2 699-	93. 31-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34		34	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		3 422	3 422-	100. 00-
Total VIII	34	3 422	3 388-	99. 00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	159	530-	690	130. 02
Impôts sur les bénéfices (IX)	7	23	16-	69. 57-
Total des produits (I+III+V+VII)	273 566	272 668	898	0. 33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	264 596	271 938	7 342-	2. 70-
Solde intermédiaire	8 970	730	8 240	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	8 970	730	8 240	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	0	0		
20510000 LOGICIEL	2 728	2 728		
28051000 AMORT LOGICIEL	2 728-	2 728-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1	5	4-	77. 07-
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	13 330	13 330		
28183000 AMORT MAT DE BUREAU	13 329-	13 325-	4-	0. 03-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2	6	4-	71. 43-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 325	2 287	38	1. 65
41100000 COLLECTIF CLIENTS	2 325	2 287	38	1. 65
AUTRES CREANCES	38 640	69 739	31 099-	44. 59-
43870100 ORGANISMES SOCIAUX-PROD A RECE		2 233	2 233-	100. 00-
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	38 640	67 506	28 866-	42. 76-
DISPONIBILITES	109 703	81 940	27 762	33. 88
51201000 CREDIT AGRICOLE	20 585	13 148	7 437	56. 56
51204000 LIVRET CSL CRCA	13 090	33 062	19 972-	60. 41-
51206100 CRCA LIVRET A N° 3417	76 028	35 730	40 298	112. 78
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 292	1 928	364	18. 87
48610100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 292	1 928	364	18. 87
TOTAL ACTIF CIRCULANT	152 960	155 895	2 935-	1. 88-
TOTAL GENERAL	152 961	155 901	2 939-	1. 89-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	83 883	83 153	730	0.88
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	83 883	83 153	730	0.88
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 970	730	8 240	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	92 853	83 883	8 970	10.69
PROVISIONS POUR RISQUES	18 922	19 115	193-	1.01-
15180000 PROVISION IFC	18 922	19 115	193-	1.01-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	18 922	19 115	193-	1.01-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 841	7 643	197	2.58
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	3 134	2 950	184	6.23
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	4 707	4 693	14	0.29
DETTES FISCALES ET SOCIALES	33 346	45 259	11 913-	26.32-
42820100 PROV CONGES PAYES	15 724	15 969	245-	1.53-
43100000 COTISATION URSSAF	6 671	17 974	11 303-	62.89-
43700000 COTISATION IRCANTEC	971	1 304	333-	25.53-
43750000 APRI PREVOYANCE	2 096	2 297	201-	8.75-
43820100 PROV CH SOC /CP A PAYER	7 076	6 867	209	3.05
44400100 ETAT - IMPOT SOCIETES	7	23	16-	69.57-
44860100 IMPOTS A PAYER	801	825	24-	2.91-
TOTAL DETTES	41 187	52 902	11 715-	22.15-
TOTAL GENERAL	152 961	155 901	2 939-	1.89-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	269	207	265	555	3 651	1. 37
74110000 SUBVENTION CUI CAE	1	019	15	099	14 080-	93. 25-
74120000 UNIFORMATION			3	775	3 775-	100. 00-
74200000 SUB CC LESNEVEN	140	000	139	000	1 000	0. 72
74201000 SUBVENTION LOYER	25	175	24	809	366	1. 48
74210000 SUB CCPLCL/PLIE	9	000	9	000		
74230000 SUB° REGION BRETAGNE	2	000	2	000		
74300000 SUB CCPLD - ACTION PLIE	14	129	9	000	5 129	56. 99
74330000 SUBVT° CCPLD POUR LA MDE	7	000	7	000		
74500000 PARTICIPATION PLIE - FSE	70	884	55	873	15 011	26. 87
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3	841	3	739	101	2. 71
79100100 INDEMNITES APRI PREVOYANCE			970		970-	100. 00-
79101000 RBST TELEPHONE	2	046	2	086	41-	1. 95-
79102000 RBST PHOTOCOPIE	297		218		79	36. 19
79110000 TRANSFERT DE CHARGES			268		268-	100. 00-
79120000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSO	282				282	
79121000 AIDE SERVICE CIVIQUE	1	217	197		1 020	518. 64
AUTRES PRODUITS	0		28		28-	99. 82-
75800000 PDTS DIV DE GESTION COURANTE	0		28		28-	99. 82-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	273	047	269	323	3 725	1. 38
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	58	000	58	725	725-	1. 23-
60611000 EAU	136		189		53-	28. 09-
60612000 ELECTRICITE	1	499	1	486	13	0. 89
60630000 MATERIEL	136		127		9	7. 10
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2	750	3	030	281-	9. 26-
61312000 LOCATION COPIEUR	845		845			
61320000 LOYER LESNEVEN	25	175	24	809	366	1. 48
61321000 LOYER LANDERNEAU	1	602	1	578	24	1. 54
61400000 CHARGES LOCATIVES	978		971		7	0. 77
61556000 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU	373				373	
61560000 CONTRAT DE MAINTENANCE	448		430		19	4. 35
61600000 PRIME ASSURANCE	1	530	765		765	100. 03
61811000 ABONNEMENT TELEGRAMME	357		315		41	13. 15
61812000 ABONNEMENT OUEST FRANCE	220		219		1	0. 46
61850100 FRAIS DE FORMATION	120		1 885		1 765-	93. 63-
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	210		437		227-	51. 87-
62260000 HONORAIRES CAC	3	490	3	434	56	1. 62
62265000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	3	888	3	888		
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50		50			
62310000 SUPPORTS DE COM°	920		461		459	99. 55
62340000 DONS ET LIBERATLITES	45				45	
62510000 FRAIS DEPLACMT RESPONSABLE	1	093	1	027	66	6. 41
62511000 FRAIS DEPLT PERSONNEL ACCUEIL	146		595		449-	75. 49-
62512000 FRAIS DEPLACEMENT PLIE	2	770	3	388	618-	18. 25-
62513000 FRAIS DEPL CONSEILLERE EMPLOI			52		52-	100. 00-
62560000 MISSIONS - RECEPTIONS	1	979	1	293	685	52. 99
62610000 FRAIS POSTAUX	668		1	156	487-	42. 17-
62621000 TELECOMMUNICATION INTERNET	465		527		61-	11. 66-
62622000 TELEPHONE	5	903	5	582	321	5. 74
62700000 SERVICES BANCAIRES	45		88		43-	48. 77-
62810000 COTISATIONS DIVERSES	160		100		60	60. 00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	801	825	24-	2. 91-
63330000 FORMATION CONTINUE	801	825	24-	2. 91-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	146 327	150 990	4 662-	3. 09-
64100000 REM. PERSONNEL	145 604	150 079	4 475-	2. 98-
64120000 CONGES PAYES	245-	1 360	1 605-	118. 02-
64130000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	968	449-	1 417	315. 84
CHARGES SOCIALES	59 422	56 569	2 853	5. 04
64510000 COTISATION URSSAF	44 471	40 596	3 875	9. 54
64533000 APRI PREVOYANCE	5 025	5 337	312-	5. 85-
64534000 COTISATIONS IRCANTEC	6 372	6 455	83-	1. 29-
64580000 PROV CH SOC S/ PROV CP	209	585	375-	64. 23-
64585000 CHARGES S/SALAIRES A REGUL.		285-	285	100. 00
64710000 CHEQUES VACANCES	1 945	2 300	355-	15. 44-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	504	590	86-	14. 63-
64760000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	896	991	95-	9. 59-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4	1 383	1 379-	99. 71-
68112000 AMORT. IMMOBILISATIONS CORPORE	4	1 383	1 379-	99. 71-
AUTRES CHARGES	0	1	1-	55. 32-
65800000 CH DIV DE GESTION COURANTE	0	1	1-	55. 32-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	264 555	268 493	3 938-	1. 47-
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 492	830	7 662	923. 46
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	326	454	128-	28. 24-
76100000 PRODUITS FINANCIERS	326	454	128-	28. 24-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	326	454	128-	28. 24-
RESULTAT FINANCIER	326	454	128-	28. 24-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 818	1 283	7 534	587. 07
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		16	16-	100. 00-
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE		16	16-	100. 00-
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	193	2 876	2 683-	93. 27-
78700000 REPRISE DAP RISQUES & CHARGES	193	2 876	2 683-	93. 27-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	193	2 892	2 699-	93. 31-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	34		34	
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	34		34	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		3 422	3 422-	100. 00-
68700000 DAP PROVISION RISQUES ET CHGES		3 422	3 422-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	34	3 422	3 388-	99. 00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	159	530-	690	130. 02
IMPOTS SUR LES BENEFICES	7	23	16-	69. 57-
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	7	23	16-	69. 57-
TOTAL PRODUITS	273 566	272 668	898	0. 33
TOTAL DES CHARGES	264 596	271 938	7 342-	2. 70-
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 970	730	8 240	NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	8 970	730	8 240	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48610100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			2 291.89
31/12/2018 EJ CCA LOCATION COPIEUR 01.19	70.39		
31/12/2018 EJ CCA MAINTENANCE CEGID 19	46.84		
31/12/2018 EJ CCA GROUPAMA ADMIN 2019	768.61		
31/12/2018 EJ CCA GROUPAMA RC 2019	800.85		
31/12/2018 EJ CCA ABT OUEST FRANCE 2019	214.00		
31/12/2018 EJ CCA STOCKS TIMBRES	391.20		
46870000 PRODUIT A RECEVOIR			38 640.48
31/12/2018 EJ RBT FORMATION CROIX ROUGE	60.00		
31/12/2018 EJ SUBV LOYER COPLD 2018 PLIE	2 580.48		
31/12/2018 EJ SOLDE FSE 2018 A RECEVOIR	36 000.00		
COMPTES DE PASSIF			
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES			4 706.90
31/12/2018 EJ EDF A PAYER		202.00	
31/12/2018 EJ CAC BLECON EX 2018		3 505.00	
31/12/2018 EJ SOBRECUMO A PAYER 4E T		972.00	
31/12/2018 EJ ABONNEMENT TELEGRAMME 12.18		27.90	
42820100 PROV CONGES PAYES			15 723.90
31/12/2018 EJ Provisions pour congés payés		15 723.90	
43820100 PROV CH SOC /CP A PAYER			7 075.76
31/12/2018 EJ Provisions pour congés payés		7 075.76	
44860100 IMPOTS A PAYER			801.00
31/12/2018 EJ UNIFORMATION A PAYER		801.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			34.27
07/07/2018 BQ CHQ7401/DEP SERV CIV DOUBLE	34.27		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
78700000 REPRISE DAP RISQUES & CHARGES			193.48
31/12/2018 OD RAP PROVISION IFC		193.48	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 152 961.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 273 047.30 Euros et dégageant un excédent de 8 969.83 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

- 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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 728		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 330		
TOTAL	13 330		
TOTAL GENERAL	16 058		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 728	2 728
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 330	13 330
TOTAL			13 330	13 330
TOTAL GENERAL			16 058	16 058

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 TOTAL	2 728			2 728
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 325	4		13 329
TOTAL	13 325	4		13 329
TOTAL GENERAL	16 053	4		16 057

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	4				
TOTAL	4				
TOTAL GENERAL	4				

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
Autres provisions pour risques et charges	19 115		193		18 922
TOTAL	19 115		193		18 922
TOTAL GENERAL	19 115		193		18 922
Dont dotations et reprises exceptionnelles			193		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	2 325	2 325	
Débiteurs divers	38 640	38 640	
Charges constatées d'avance	2 292	2 292	
TOTAL	43 257	43 257	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 841	7 841		
Personnel et comptes rattachés	15 724	15 724		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 814	16 814		
Impôts sur les bénéfices	7	7		
Autres impôts taxes et assimilés	801	801		
TOTAL	41 187	41 187		

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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
Autres créances	38 640
Total	38 640

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 7 0 7
Dettes fiscales et sociales	2 3 6 0 1
Total	2 8 3 0 8

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 2 9 2
Total	2 2 9 2

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été versée aux membres du bureau et du conseil d'administration sur l'année 2018.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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.

La méthode de calcul diffère de celle de l'année passée, le taux d'actualisation de 1.32% contre 3.89% les années précédentes.

Une reprise de provision a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 193.48 €

Un départ à la retraite a eu lieu en Janvier 2018.

La provision globale s'élève à 18 921.61 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	1 7 0 3
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	1 3 4 2 2
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 7 9 6
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		1 8 9 2 1

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans
- turn over faible
- taux d'inflation 1.5%
- taux d'actualisation 1.32% contre 3.89 % les années précédentes

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		18 921	

MAISON DE L'EMPLOI
Association Loi 1901

BVD des Frères Lumières
29260 LESNEVEN

Rapports de la SAS BLECON ET ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes
Pour l'exercice clos le 31 décembre 2018

MAISON DE L'EMPLOI
Association Loi 1901

BVD des Frères Lumières
29260 LESNEVEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Aux membres,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Maison de l'Emploi relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 Référentiel d'audit

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

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

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

3.1 Produits

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons analysé la justification des produits d'exploitation :

- Au niveau des subventions, nous avons rapproché les conventions de subventions obtenues de la part des divers organismes financeurs, avec des produits inscrits en comptabilité.
- Nous avons également contrôlé l'encaissement des subventions sur la période et la composition des produits à recevoir.

3.2 Personnel

- Nous avons contrôlé la séparation d'exercice, en particulier concernant la provision pour congés à payer.
- Nous avons rapproché les données issues du logiciel de paie de la comptabilité.

3.3 Trésorerie

Afin de valider les montants inscrits au bilan, nous avons mis en place une procédure de confirmation directe auprès de votre banque.

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

4. VERIFICATION DU RAPPORT D'ACTIVITE ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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 d'activité de la Présidente et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Brest, le 15 avril 2019

SAS BLECON ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



Représentée par Thierry LE LANN

MAISON DE L'EMPLOI

12 Bd des Frères Lumière

29260 LESNEVEN

COMPTES ANNUELS au 31/12/2018



S O B R E C O M O



SOCIÉTÉ
D'EXPERTISE
COMPTABLE
INSCRITE
AU TABLEAU
DE L'UNION
NATIONALE
DES CHAMBRES
DE COMMERCE

Gestion comptable
Gestion sociale
Conseil
Audit
Commissariat
aux comptes

SA au capital de 130.830 €
TVA : FR 40 637 120 809

www.sobrecomo.fr

Direction et siège social

26 allée Saint François
Saint-Martin-des-Champs
BP 87414
29674 Morlaix Cedex

T 02 98 88 04 48
F 02 98 63 39 79

contact.morlaix@sobrecomo.fr

Siret : 637 120 809 000 73

1 avenue Fernand Le Corre
BP 19
29260 Lesneven

T 02 98 83 16 06
F 02 98 83 08 92

contact.lesneven@sobrecomo.fr

Siret : 637120 809 00081

160 rue Robert Schuman
ZAC de Prat-Pip Sud
29490 Guipavas

T 02 29 02 97 02

contact.lesneven@sobrecomo.fr

Siret : 637120 809 00115

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 728	2 728	0	0	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	13 330	13 329	1	5	4- 77. 07-
	Autres immobilisations corporelles					
	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		16 058	16 057	2	6	4- 71. 43-
Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	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	2 325		2 325	2 287	38 1. 65
	Autres créances	38 640		38 640	69 739	31 099- 44. 59-
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	109 703		109 703	81 940	27 762 33. 88
	Charges constatées d'avance (3)	2 292		2 292	1 928	364 18. 87
	Total III	152 960		152 960	155 895	2 935- 1. 88-
	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)	169 018	16 057	152 961	155 901	2 939- 1. 89-

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

**Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes**

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	83 883	83 153	730	0.88
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 970	730	8 240	NS
	Autres fonds associatifs				
FONDS DÉDIÉS	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	92 853	83 883	8 970	10.69
	Comptes de liaison				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Total II				
	Provisions pour risques	18 922	19 115	193-	1.01-
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
DETTES (1)	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	18 922	19 115	193-	1.01-
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 841	7 643	197	2.58
	Dettes fiscales et sociales	33 346	45 259	11 913-	26.32-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	41 187	52 902	11 715-	22.15-
	Ecarts de conversion passifs (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	152 961	155 901	2 939-	1.89-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

41 187 52 902

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	269	207	265	555	3 651	1. 37
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3	841	3	739	101	2. 71
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	0		28		28-	99. 82-
Total I	273	047	269	323	3 725	1. 38
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)						
Autres achats et charges externes	58	000	58	725	725-	1. 23-
Impôts, taxes et versements assimilés	801		825		24-	2. 91-
Salaires et traitements	146	327	150	990	4 662-	3. 09-
Charges sociales	59	422	56	569	2 853	5. 04
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4		1	383	1 379-	99. 71-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	0		1		1-	55. 32-
Total II	264	555	268	493	3 938-	1. 47-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8	492	830		7 662	923. 46
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

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		326		454	128-	28. 24-
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		326		454	128-	28. 24-
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		326		454	128-	28. 24-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		8 818		1 283	7 534	587. 07
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				16	16-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges		193		2 876	2 683-	93. 27-
Total VII		193		2 892	2 699-	93. 31-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		34			34	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				3 422	3 422-	100. 00-
Total VIII		34		3 422	3 388-	99. 00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		159		530-	690	130. 02
Impôts sur les bénéfices (IX)		7		23	16-	69. 57-
Total des produits (I+III+V+VII)		273 566		272 668	898	0. 33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		264 596		271 938	7 342-	2. 70-
Solde intermédiaire		8 970		730	8 240	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		8 970		730	8 240	NS

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48610100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			2 291.89
31/12/2018 EJ CCA LOCATION COPIEUR 01.19	70.39		
31/12/2018 EJ CCA MAINTENANCE CEGID 19	46.84		
31/12/2018 EJ CCA GROUPEAMA ADMIN 2019	768.61		
31/12/2018 EJ CCA GROUPEAMA RC 2019	800.85		
31/12/2018 EJ CCA ABT OUEST FRANCE 2019	214.00		
31/12/2018 EJ CCA STOCKS TIMBRES	391.20		
46870000 PRODUIT A RECEVOIR			38 640.48
31/12/2018 EJ RBT FORMATION CROIX ROUGE	60.00		
31/12/2018 EJ SUBV LOYER CCPLD 2018 PLIE	2 580.48		
31/12/2018 EJ SOLDE FSE 2018 A RECEVOIR	36 000.00		
COMPTES DE PASSIF			
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES			4 706.90
31/12/2018 EJ EDF A PAYER		202.00	
31/12/2018 EJ CAC BLECON EX 2018		3 505.00	
31/12/2018 EJ SOBRECUMO A PAYER 4E T		972.00	
31/12/2018 EJ ABONNEMENT TELEGRAMME 12.18		27.90	
42820100 PROV CONGES PAYES			15 723.90
31/12/2018 EJ Provisions pour congés payés		15 723.90	
43820100 PROV CH SOC /CP A PAYER			7 075.76
31/12/2018 EJ Provisions pour congés payés		7 075.76	
44860100 IMPOTS A PAYER			801.00
31/12/2018 EJ UNIFORMATION A PAYER		801.00	

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			34.27
07/07/2018 BQ CHQ7401/DEP SERV CIV DOUBLE	34.27		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
78700000 REPRISE DAP RISQUES & CHARGES			193.48
31/12/2018 OD RAP PROVISION IFC		193.48	

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 152 961.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 273 047.30 Euros et dégageant un excédent de 8 969.83 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

- 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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 -

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 728		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 330		
TOTAL	13 330		
TOTAL GENERAL	16 058		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 728	2 728
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 330	13 330
TOTAL			13 330	13 330
TOTAL GENERAL			16 058	16 058

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 TOTAL	2 728			2 728
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 325	4		13 329
TOTAL	13 325	4		13 329
TOTAL GENERAL	16 053	4		16 057

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	4				
TOTAL	4				
TOTAL GENERAL	4				

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
Autres provisions pour risques et charges	19 115		193		18 922
TOTAL	19 115		193		18 922
TOTAL GENERAL	19 115		193		18 922
Dont dotations et reprises exceptionnelles			193		

*Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes*

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	2 325	2 325	
Débiteurs divers	38 640	38 640	
Charges constatées d'avance	2 292	2 292	
TOTAL	43 257	43 257	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 841	7 841		
Personnel et comptes rattachés	15 724	15 724		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 814	16 814		
Impôts sur les bénéfices	7	7		
Autres impôts taxes et assimilés	801	801		
TOTAL	41 187	41 187		

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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
Autres créances	38 640
Total	38 640

**Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 707
Dettes fiscales et sociales	23 601
Total	28 308

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 292
Total	2 292

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été versée aux membres du bureau et du conseil d'administration sur l'année 2018.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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.

La méthode de calcul diffère de celle de l'année passée, le taux d'actualisation de 1.32% contre 3.89% les années précédentes.

Une reprise de provision a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 193.48 €

Un départ à la retraite a eu lieu en Janvier 2018.

La provision globale s'élève à 18 921.61 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	1 703
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	13 422
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 796
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		18 921

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans
- turn over faible
- taux d'inflation 1.5%
- taux d'actualisation 1.32% contre 3.89 % les années précédentes

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		18 921	

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

MAISON DE L'EMPLOI

Association Loi 1901

BVD des Frères Lumières

29260 LESNEVEN

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Brest, le 15 avril 2019

Aux membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

1 Convention pluriannuelle de financement – CLCL

Personnes concernées : **Madame BRIAND Françoise,**
Présidente de la Maison de l'Emploi, et Vice-président de la communauté des communes du Pays de Lesneven et de la Côte des Légendes (CLCL)
Monsieur TANGUY Bernard,
Membre du Conseil d'Administration et Président de la CLCL

Modalités :

Une convention pluriannuelle de financement a été conclue entre la CLCL et la Maison de l'Emploi, le 17/02/2017. Cette convention est conçue pour une durée d'un an à compter du 01/01/2017, et est renouvelable deux fois par tacite reconduction.

Par cette convention, l'Association s'engage à mettre en place une structure de développement local qui apporte un certain nombre de services en direction des entreprises et des demandeurs d'emploi, en favorisant le rapprochement offre/demande prioritairement au plan local et à mettre en œuvre à cette fin, tous les moyens nécessaires à sa bonne exécution.

Montants comptabilisés :

Le montant de la subvention octroyée à la Maison de l'Emploi au titre de l'année 2018 est de 140 000 €.

2 Mise à disposition de locaux par la CLCL

Personnes concernées : **Madame BRIAND Françoise**, Présidente de la Maison de l'Emploi, et Vice-président de la CLCL

Monsieur TANGUY Bernard, Membre du CA et Président de la CLCL

Modalités :

Conformément à l'annexe 2 de la convention du 17/02/2017, la CLCL met à disposition de la Maison de l'Emploi à titre gratuit des locaux d'une surface d'environ 200 m².

Montant comptabilisé :

Cette mise à disposition est évaluée forfaitairement pour 2018 à un montant de 25 175 €.

3 Convention de gestion référent de parcours – Emploi PLIE

Personne concernée : **Madame BRIAND Françoise**, Présidente de la Maison de l'Emploi, et membre du CA du PLIE

Modalités :

Une convention gestion a été conclue le 09/02/2017 entre la CLCL, la Communauté de Communes du pays de Landerneau Daoulas et la Maison de l'Emploi. Cette convention est conçue pour une durée d'un an à compter du 01/01/2017, et est renouvelable par tacite reconduction.

Cette convention complète la convention de partenariat signée entre le PLIE Pays de Brest et les deux communautés de Commune. Par cette convention, l'Association s'engage à maintenir/recruter deux référents de parcours – Emploi, de leur mettre à disposition des locaux, à fournir le matériel nécessaire au bon fonctionnement de l'opération et à prendre en charge les frais inhérents à ces postes.

Montants comptabilisés :

Le montant de la subvention octroyée par CLCL à la Maison de l'Emploi pour l'année 2018 est de 9 000 €.

4 Facturations diverses

Personnes concernées : **Monsieur BODENNEC Jean Yves**, Membre du CA et administrateur de l'AGDE
Madame LE MORVAN Marie, Membre du CA et directrice de la Mission Locale du Pays de Brest

Modalités :

La Maison de l'Emploi a facturé au titre de l'exercice 2018 l'utilisation de son photocopieur, ainsi que les communications et l'abonnement téléphonique, à l'association AGDE et à la mission locale du Pays de Brest.

Montant comptabilisé :

Le montant de cette facturation pour l'exercice 2018 est de :

- AGDE	1 214 €
- Mission Locale du Pays de Brest	1 129 €

Fait à Brest, le 15 avril 2019

SAS BLECON ET ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes



Représentée par Thierry LE LANN