

Michel LE POUL
Cabinet AC2F

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale
de Rennes

2C allée Jacques Frimot
ZAC Atalante Champeaux
35000 RENNES
☎ : 02.99.36.87.55

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ESPACE EMPLOI
Association Loi 1901
Place du Général de Gaulle
35740 PACE

N°SIRET : 339 688 327 00032
APE : 8899B

Exercice clos le 31 décembre 2010

Monsieur le Président
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2010, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

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

Le montant du chiffre d'affaires est de 707 663 €.

Le total du bilan 2010 s'élève à 525 465 €.

Le résultat de l'exercice s'élève à 25 697 €.

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.

II - 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

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.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicable 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 du conseil d'administration et dans les documents fournis aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Rennes,
Le 9 mars 2011

Le commissaire aux comptes,
SARL AC2F
Représentée par Michel LE POUL



Association ESPACE EMPLOI

Association intermédiaire

PLACE DU GENERAL DE GAULLE

35740 PACE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

COMPTES ANNUELS

AC2F

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES

Tél. 02 99 36 87 55 Fax 02 99 38 07 28
E-mail contact@ac2fec.fr

SARL CABINET LORANT

14 BD DUMAINE DE LA JOSSERIE
CS 54125

35741 PACE CEDEX 01

Tél : 02 99 60 15 03

Fax : 02 99 60 69 42

Mail : contact@cabinet-lorant.com

Sommaire

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>1</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>9</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>10</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>11</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>17</i>
<i>Provisions</i>	<i>18</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>22</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Engagements de retraite</i>	<i>24</i>
<i>Etat des subventions</i>	<i>25</i>
<i>Compte de résultat ventilé par secteur d'activité</i>	<i>26</i>
<i>Annexe au compte de résultat ventilé</i>	<i>27</i>
<i>Annexe au compte de résultat ventilé</i>	<i>28</i>
<i>Clés de répartition des charges</i>	<i>29</i>
<i>Annexe aux clés de répartition des charges</i>	<i>30</i>

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	707 663	100,00	601 707	100,00	105 956	17,61
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	707 663	100,00	601 707	100,00	105 956	17,61
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	707 663	100,00	601 707	100,00	105 956	17,61
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	707 663	100,00	601 707	100,00	105 956	17,61
MARGES (Commerciale + Production)	707 663	100,00	601 707	100,00	105 956	17,61
- Achats non stockés (c)	13 734	1,94	16 980	2,82	(3 245)	-19,11
- Autres charges externes (c)	65 038	9,19	77 479	12,88	(12 441)	-16,06
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	628 891	88,87	507 249	84,30	121 643	23,98
+ Subventions d'exploitation	164 676	23,27	177 577	29,51	(12 901)	-7,26
- Impôts, taxes sur rémunérations	45 938	6,49	42 238	7,02	3 700	8,76
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	639 349	90,35	614 646	102,15	24 703	4,02
- Charges sociales	146 344	20,68	139 882	23,25	6 462	4,62
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(38 064)	-5,38	(111 941)	-18,60	73 877	-66,00
+ Reprises sur amortissements et provisions	4 000	0,57	12 345	2,05	(8 345)	-67,60
+ Autres produits d'exploitation						
+ Transfert de charges d'exploitation	76 600	10,82	108 617	18,05	(32 017)	-29,48
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	18 764	2,65	22 441	3,73	(3 677)	-16,38
- Autres charges de gestion courante						
RESULTAT EXPLOITATION	23 772	3,36	(13 420)	-2,23	37 192	-277,1
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 068	0,29	4 801	0,80	(2 733)	-56,92
- Charges financières	282	0,04	168	0,03	114	67,72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 558	3,61	(8 787)	-1,46	34 345	-390,8
Produits exceptionnels	4 597	0,65	4 320	0,72	277	6,41
- Charges exceptionnelles	4 459	0,63	3 928	0,65	531	13,51
RESULTAT EXCEPTIONNEL	139	0,02	393	0,07	(254)	-64,66
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 697	3,63	(8 395)	-1,40	34 092	-406,1

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		952 940,02	134,66	900 245,42	149,62	52 694,60	5,85
Ventes de marchandises							
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		707 663,29	100,00	601 706,88	100,00	105 956,41	17,61
Production vendue Services FRANCE		707 663,29	100,00	601 706,88	100,00	105 956,41	17,61
706000100	PARTICULIERS	267,80	0,04	1 582,60	0,26	(1 314,80)	-83,08
706000200	COMMERCANTS ARTISANS	6 438,96	0,91	5 946,26	0,99	492,70	8,29
706000400	ENTREPRISES	19 889,29	2,81	16 620,28	2,76	3 269,01	19,67
706000800	ASSOCIATIONS	7 609,03	1,08	13 828,82	2,30	(6 219,79)	-44,98
706000900	COLLECTIVITES LOCALES	389 870,26	55,09	331 380,52	55,07	58 489,74	17,65
706000910	PREFECTURE	66 378,52	9,38	44 309,08	7,36	22 069,44	49,81
706001000	MUTUELLES	820,50	0,12	2 684,18	0,45	(1 863,68)	-69,43
706001100	SYNDICS	3 068,51	0,43	3 842,92	0,64	(774,41)	-20,15
706003000	PRESTATIONS CHANTIER	64 278,93	9,08	57 341,14	9,53	6 937,79	12,10
706100100	PARTICULIERS EMPLOIS FAMIL.	146 869,49	20,75	122 203,08	20,31	24 666,41	20,18
708800000	COTISATIONS ADHERENTS	2 172,00	0,31	1 968,00	0,33	204,00	10,37
Montant net du chiffre d'affaires		707 663,29	100,00	601 706,88	100,00	105 956,41	17,61
Subventions d'exploitation		164 676,40	23,27	177 577,07	29,51	(12 900,67)	-7,26
740000001	SUBVENTIONS A.I.	34 400,40	4,86	52 285,60	8,69	(17 885,20)	-34,21
740000010	SUBVENTIONS A.C.I.	54 042,00	7,64	52 242,00	8,68	1 800,00	3,45
740000020	SUBVENTIONS P.A.E.	76 234,00	10,77	73 049,47	12,14	3 184,53	4,36
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges		80 600,33	11,39	120 961,47	20,10	(40 361,14)	-33,37
781500000	REPRISE PROV. POUR RISQUES	4 000,00	0,57	12 344,52	2,05	(8 344,52)	-67,60
791100000	TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT.	35,20				35,20	
791400000	TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	13 232,43	1,87	16 850,95	2,80	(3 618,52)	-21,47
791410000	ASP CAE	8 522,77	1,20	25 381,27	4,22	(16 858,50)	-66,42
791420000	ASP CA	15 088,40	2,13	66 384,73	11,03	(51 296,33)	-77,27
791430000	ASP CUI	39 721,53	5,61			39 721,53	
Total des charges d'exploitation		929 168,19	131,30	913 665,86	151,85	15 502,33	1,70
Autres achats et charges externes		78 772,16	11,13	94 458,27	15,70	(15 686,11)	-16,61
606140000	EAU	329,90	0,05	253,01	0,04	76,89	30,39
606180000	ELECTRICITE	3 906,66	0,55	3 766,34	0,63	140,32	3,73
606200000	GASOIL	3 024,68	0,43	3 297,82	0,55	(273,14)	-8,28
606300000	FOURNITURES D'ENTRETIEN	353,87	0,05	450,04	0,07	(96,17)	-21,37
606350000	PETIT MATERIEL	3 610,10	0,51	6 285,74	1,04	(2 675,64)	-42,57
606400000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 531,12	0,22	1 891,52	0,31	(360,40)	-19,05
606800000	VETEMENTS DE TRAVAIL	978,03	0,14	1 035,21	0,17	(57,18)	-5,52
613100000	LOCATION COPIEUR	3 147,26	0,44			3 147,26	
613110000	LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	358,39	0,05			358,39	
613200000	LOYERS LOCAUX	25 613,95	3,62	25 061,04	4,16	552,91	2,21
613500000	LOCATIONS MATERIEL	419,40	0,06	4 586,49	0,76	(4 167,09)	-90,86
614000000	CHARGES LOCATIVES	823,00	0,12	725,83	0,12	97,17	13,39
615200000	ENTRETIEN DES LOCAUX	1 034,36	0,15	1 323,69	0,22	(289,33)	-21,86
615510000	ENT. MATERIEL DE BUREAU			149,50	0,02	(149,50)	-100,00
615520000	ENT. MAT. DE TRANSP. CHANTIER	509,86	0,07	3 410,55	0,57	(2 900,69)	-85,05
615530000	ENT. MATERIEL CHANTIER	3 117,47	0,44	4 047,29	0,67	(929,82)	-22,97
615600000	CONTRAT MAINTENANCE	2 448,77	0,35	2 329,89	0,39	118,97	5,11
616000000	ASSURANCES	2 932,60	0,41	2 877,83	0,48	54,77	1,90
618100000	DOCUMENTATION	1 855,46	0,26	1 768,00	0,30	(87,46)	-4,71
622000000	REMUNERATION AFFACTURAGE	1 470,13	0,21	1 768,00	0,30	(287,92)	-16,38

Société d'Expertise Comptable
2 C allée des Fimo
Z A C Attila

35000 RENNES

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	Variations	%
622600000	HONORAIRES COMPTABLES	2 003,30	0,28	1 925,56	0,32	77,74	4,04
622630000	HONORAIRES CAC	2 696,39	0,38	2 426,09	0,40	270,30	11,14
622680000	HONORAIRES AUTRES			1 196,00	0,20	(1 196,00)	-100,00
622700000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	81,00	0,01	50,00	0,01	31,00	62,00
623400000	CADEAUX	5,78		252,70	0,04	(246,92)	-97,71
623600000	PUBLICITE	1 350,78	0,19	7 411,16	1,23	(6 060,38)	-81,77
625100010	FRAIS DEPLACEMENT PERMANENTS	2 906,89	0,41	2 875,34	0,48	31,55	1,10
625100020	FRAIS DEPLACEMENT INTERVENANTS	335,25	0,05	196,87	0,03	138,38	70,29
625600000	MISSIONS & RECEPTIONS	388,03	0,05	872,59	0,15	(484,56)	-55,53
626000000	TELEPHONE	3 825,51	0,54	4 015,06	0,67	(189,55)	-4,72
626100000	AFFRANCHISSEMENTS	2 290,12	0,32	2 471,04	0,41	(180,92)	-7,32
628110000	COTISATIONS COORACE	5 135,00	0,73	4 828,00	0,80	307,00	6,36
628800000	FRAIS DE DEPOT CESU	72,07	0,01	102,18	0,02	(30,11)	-29,47
628900000	FRAIS DE GARDE ARCHIVES	217,03	0,03	380,16	0,06	(163,13)	-42,91
Impôts, taxes & versements assimilés		45 938,37	6,49	42 238,44	7,02	3 699,93	8,76
631100010	TAXE SUR SALAIRES PERMANENTS	13 356,64	1,89	13 130,00	2,18	226,64	1,73
631100020	TAXE SUR SALAIRES INTERVENANTS	13 899,36	1,96	11 726,00	1,95	2 173,36	18,53
633300010	FORMATION PERMANENTS	3 737,66	0,53	3 779,05	0,63	(41,39)	-1,10
633300020	FORMATION INTERVENANTS	11 168,02	1,58	9 552,56	1,59	1 615,46	16,91
633300040	FORMATION CONTRAT AVENIR	261,46	0,04	1 214,31	0,20	(952,85)	-78,47
633300080	FORMATION CAE	897,27	0,13	459,28	0,08	437,99	95,36
633400010	EFFORT CONST. PERMANENTS	885,35	0,13	895,06	0,15	(9,71)	-1,08
633400020	EFFORT CONST. INTERVENANTS	1 732,61	0,24	1 482,18	0,25	250,43	16,90
Salaires et traitements		639 349,45	90,35	614 646,28	102,15	24 703,17	4,02
641100010	REMUNERATIONS PERMANENTS	186 899,84	26,41	198 892,39	33,05	(11 992,55)	-6,03
641100020	REMUNERATIONS INTERVENANTS	385 103,40	54,42	329 410,32	54,75	55 693,08	16,91
641100040	REMUNERATIONS CONTRAT AVENIR	13 759,99	1,94	63 906,15	10,62	(50 146,16)	-78,47
641100070	REMUNERATIONS CDD	9 819,73	1,39			9 819,73	
641100080	REMUNERATIONS CAE	47 222,49	6,67	24 172,53	4,02	23 049,96	95,36
641200010	PROVISION CONGES PAYES	(3 762,00)	-0,53	(1 750,79)	-0,29	(2 011,21)	-114,87
641300000	PRIMES GRATIFICATIONS			15,68		(15,68)	-100,00
641400000	INDEMNITES DIVERSES	306,00	0,04			306,00	
Charges sociales du personnel		146 343,77	20,68	139 881,82	23,25	6 461,95	4,62
645100010	URSSAF PERMANENTS	55 902,27	7,90	56 402,22	9,37	(499,95)	-0,89
645100020	URSSAF INTERVENANTS	18 656,26	2,64	14 417,12	2,40	4 239,14	29,40
645100040	URSSAF CONTRAT AVENIR	261,43	0,04	1 214,08	0,20	(952,65)	-78,47
645100080	URSSAF CAE	955,31	0,13	459,35	0,08	495,96	107,97
645300010	RETRAITE PERMANENTS	12 331,67	1,74	13 340,38	2,22	(1 008,71)	-7,56
645300020	RETRAITE INTERVENANTS	21 958,46	3,10	18 775,90	3,12	3 182,56	16,95
645300040	RETRAITE CONTRAT AVENIR	784,31	0,11	3 642,83	0,61	(2 858,52)	-78,47
645300080	RETRAITE CAE	2 691,68	0,38	1 377,86	0,23	1 313,82	95,35
645300110	PREVOYANCE PERMANENTS	769,52	0,11			769,52	
645400010	POLE EMPLOI PERMANENTS	8 655,62	1,22	8 449,57	1,40	206,05	2,44
645400020	POLE EMPLOI INTERVENANTS	16 946,55	2,39	14 016,23	2,33	2 930,32	20,91
645400040	POLE EMPLOI CONTRAT AVENIR	605,44	0,09	2 713,21	0,45	(2 107,77)	-77,69
645400080	POLE EMPLOI CAE	2 077,80	0,29	1 029,01	0,17	1 048,79	101,92
647500000	MEDECINE DU TRAVAIL	584,00	0,08	864,00	0,14	(280,00)	-32,41
647600000	TITRES RESTAURANT	3 163,45	0,45	3 180,06	0,53	(16,61)	-0,52
Dotation aux amortissements sur immobilisations		14 126,44	2,00	12 959,05	2,15	1 167,39	9,01
681100010	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	14 126,44	2,00	12 959,05	2,15	1 167,39	9,01
Dotations aux prov. pour risques et charges		4 638,00	0,66	9 482,00	1,58	(4 844,00)	-51,09
681500000	DOTATION PROV. POUR RISQUES	4 638,00	0,66	9 482,00	1,58	(4 844,00)	-51,09
RESULTAT D'EXPLOITATION		23 771,83	3,36	37 192,27	277,13		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2010	12	01/01/2009	12	Variations	%
	31/12/2010	mois	31/12/2009	mois		
Total des produits financiers	2 068,49	0,29	4 801,46	0,80	(2 732,97)	-56,92
Autres intérêts et produits assimilés	2 068,49	0,29	4 801,46	0,80	(2 732,97)	-56,92
768000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 068,49	0,29	4 801,46	0,80	(2 732,97)	-56,92
Total des charges financières	282,17	0,04	168,24	0,03	113,93	67,72
Intérêts et charges assimilées	282,17	0,04	168,24	0,03	113,93	67,72
668000000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	282,17	0,04	168,24	0,03	113,93	67,72
RESULTAT FINANCIER	1 786,32	0,25	4 633,22	0,77	(2 846,90)	-61,45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 558,15	3,61	(8 787,22)	-1,46	34 345,37	390,86
Total des produits exceptionnels	4 597,26	0,65	4 320,49	0,72	276,77	6,41
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	447,26	0,06	120,49	0,02	326,77	271,20
771000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	447,26	0,06	120,49	0,02	326,77	271,20
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 150,00	0,59	4 200,00	0,70	(50,00)	-1,19
775200000 PRDTS CESSION IMMOS			50,00	0,01	(50,00)	-100,00
777000000 SUBV. INV. VIREES RESULTAT	4 150,00	0,59	4 150,00	0,69		
Total des charges exceptionnelles	4 458,56	0,63	3 927,97	0,65	530,59	13,51
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	4 458,56	0,63	3 927,97	0,65	530,59	13,51
671000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 458,56	0,63	3 927,97	0,65	530,59	13,51
RESULTAT EXCEPTIONNEL	138,70	0,02	392,52	0,07	(253,82)	-64,66
RESULTAT DEL'EXERCICE	25 696,85	3,63	(8 394,70)	-1,40	34 091,55	406,11

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	78 134,55	14,87	85 371,43	17,02	(7 236,88)	-8,48
Concessions brevets et droits similaires	1 588,55	0,30			1 588,55	
205000000 LOGICIELS	5 289,10	1,01	3 402,60	0,68	1 886,50	55,44
280500000 ATS LOGICIELS	(3 700,55)	-0,70	(3 402,60)	-0,68	(297,95)	-8,76
Installations techniques, matériel et outillage	2 620,65	0,50	6 776,75	1,35	(4 156,10)	-61,33
215400000 GROS MATERIEL CHANTIER	17 432,38	3,32	17 432,38	3,48		
281540000 ATS GROS MATERIEL CHANTIER	(14 811,73)	-2,82	(10 655,63)	-2,12	(4 156,10)	-39,00
Autres immobilisations corporelles	26 988,93	5,14	31 658,26	6,31	(4 669,33)	-14,75
218100000 INSTALLATIONS AGENCEMENTS	38 429,94	7,31	38 429,94	7,66		
218200000 MATERIEL DE TRANSPORT	13 271,41	2,53	13 271,41	2,65		
218300000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	23 518,50	4,48	26 878,47	5,36	(3 359,97)	-12,50
218400000 MOBILIER DE BUREAU	5 867,24	1,12	5 867,24	1,17		
218410000 MOBILIER DE BUREAU PAE	355,76	0,07	355,76	0,07		
281810000 ATS INSTAL. AGENCEMENTS	(16 597,74)	-3,16	(11 823,37)	-2,36	(4 774,37)	-40,38
281820000 ATS MATERIEL DE TRANSPORT	(13 271,41)	-2,53	(13 271,41)	-2,65		
281830000 ATS MATERIEL DE BUREAU & INF.	(18 361,77)	-3,49	(21 826,78)	-4,35	3 465,01	15,88
281840000 ATS MOBILIER DE BUREAU	(5 867,24)	-1,12	(5 867,24)	-1,17		
281841000 ATS MOBILIER DE BUREAU PAE	(355,76)	-0,07	(355,76)	-0,07		
Autres participations	45 908,01	8,74	45 908,01	9,15		
261000000 PARTICIPATION FINANCIERE	45 900,01	8,74	45 900,01	9,15		
261500000 PARTS SOCIALES	8,00		8,00			
Autres immobilisations financières	1 028,41	0,20	1 028,41	0,21		
275000000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	1 028,41	0,20	1 028,41	0,21		
TOTAL III - Actif Circulant NET	447 330,08	85,13	416 156,41	82,98	31 173,67	7,49
Créances clients et comptes rattachés	77 895,15	14,82	74 761,17	14,91	3 133,98	4,19
041D Collectif clients débiteurs	77 895,15	14,82	74 761,17	14,91	3 133,98	4,19
Autres créances	60 694,90	11,55	43 501,02	8,67	17 193,88	39,53
467000000 DEBITEURS DIVERS			98,40	0,02	(98,40)	-100,00
467100000 TITRES RESTAURANT	330,00	0,06	210,00	0,04	120,00	57,14
467200000 CPAM			393,42	0,08	(393,42)	-100,00
467400000 CHEQUES DOMICILES	4 231,50	0,81	2 671,95	0,53	1 559,55	58,37
468700000 PRODUITS A RECEVOIR	1 520,40	0,29	2 914,25	0,58	(1 393,85)	-47,83
468710000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	54 613,00	10,39	37 213,00	7,42	17 400,00	46,76
Valeurs mobilières de placement	278 139,59	52,93	234 587,52	46,77	43 552,07	18,57
508000000 COMPTE A TERME			80 000,00	15,95	(80 000,00)	-100,00
508100000 COMPTE A TERME SPECIAL	80 000,00	15,22			80 000,00	
508200000 FEDERAL CAPITAL SECURITE	198 139,59	37,71	154 587,52	30,82	43 552,07	28,17
Disponibilités	27 953,25	5,32	59 559,90	11,88	(31 606,65)	-53,07
512100000 CMB	11 899,11	2,26	12 858,97	2,56	(959,86)	-7,46
512200000 CAISSE D'EPARGNE			68,60	0,01	(68,60)	-100,00
517810000 LIVRET BLEU	16 054,14	3,06	46 632,33	9,30	(30 578,19)	-65,57
Charges constatées d'avance	2 647,19	0,50	3 746,80	7,75	(1 099,61)	-29,35
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 647,19	0,50	3 746,80	7,75	(1 099,61)	-29,35

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2010	12	01/01/2009	12	Variations	%
	31/12/2010	mois	31/12/2009	mois		
TOTAL DU BILAN ACTIF	525 464,63	100,00	501 527,84	100,00	23 936,79	4,77

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	359 107,34	68,34	337 560,49	67,31	21 546,85	6,38
Autres réserves	360 420,58	68,59	360 420,58	71,86		
106800000 RESERVES ASSOCIATIVES	360 420,58	68,59	360 420,58	71,86		
Report à nouveau	(29 626,89)	-5,64	(21 232,19)	-4,23	(8 394,70)	-39,54
110000000 REPORT A NOUVEAU			(21 232,19)	-4,23	21 232,19	100,00
119000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(29 626,89)	-5,64			(29 626,89)	
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 696,85	4,89	(8 394,70)	-1,67	34 091,55	406,11
Subventions d'investissement	2 616,80	0,50	6 766,80	1,35	(4 150,00)	-61,33
130000000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	16 600,00	3,16	16 600,00	3,31		
139000000 SUBV. D'INV. VIREE AU RESULTAT	(13 983,20)	-2,66	(9 833,20)	-1,96	(4 150,00)	-42,20
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	53 142,00	10,11	52 504,00	10,47	638,00	1,22
Provisions pour risques			4 000,00	0,80	(4 000,00)	-100,00
151800000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES			4 000,00	0,80	(4 000,00)	-100,00
Provisions pour charges	53 142,00	10,11	48 504,00	9,67	4 638,00	9,56
153000000 PROVISION ENGAGEMENTS RETRAITE	53 142,00	10,11	48 504,00	9,67	4 638,00	9,56
TOTAL IV - Total des dettes	113 215,29	21,55	111 463,35	22,22	1 751,94	1,57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 100,59	1,54	6 984,12	1,39	1 116,47	15,99
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 017,60	0,19			1 017,60	
400000000 FOURNISSEURS			567,03	0,11	(567,03)	-100,00
408100000 FOUR. FACTURES NON PARVENUES	7 082,99	1,35	6 417,09	1,28	665,90	10,38
Dettes fiscales et sociales	67 384,20	12,82	70 563,24	14,07	(3 179,04)	-4,51
428200000 DETTES PROV. CONGES PAYES	21 755,00	4,14	24 221,00	4,83	(2 466,00)	-10,18
431000000 URSSAF	11 676,00	2,22	10 876,00	2,17	800,00	7,36
437000000 POLE EMPLOI	3 211,00	0,61	3 492,00	0,70	(281,00)	-8,05
437100000 RETRAITE	13 759,00	2,62	14 534,00	2,90	(775,00)	-5,33
437200000 PREVOYANCE	507,00	0,10	509,00	0,10	(2,00)	-0,39
438600000 CH. SOC. A PAYER S/ CP	11 263,00	2,14	12 559,00	2,50	(1 296,00)	-10,32
447100000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 595,00	0,49	1 995,00	0,40	600,00	30,08
447340000 EFFORT A LA CONSTRUCTION	2 618,20	0,50	2 377,24	0,47	240,96	10,14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 657,51	0,53	(2 657,51)	-100,00
404000000 FOURNIS. IMMOBILISATIONS			2 657,51	0,53	(2 657,51)	-100,00
Autres dettes	18 806,17	3,58	15 094,23	3,01	3 711,94	24,59
041C Collectif clients créditeurs			89,03	0,02	(89,03)	-100,00
467300000 CREDITEURS DIVERS	2 736,45	0,52			2 736,45	
467500000 CANTINES CES	4,56				4,56	
468600000 FORMATION CONTINUE A PAYER	16 065,16	3,06	15 005,20	2,99	1 059,96	7,06
Produits constatés d'avance	18 924,33	3,60	16 164,23	3,22	2 760,08	17,08
487000000 PRDTS CONSTATES D'AVANCE			12 961,25	2,38	(12 961,25)	-100,00
487100000 PRODUITS CONST. D'AVANCE ASP	18 924,33	3,60	3 203,00	0,61	15 721,33	490,83

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2010	12	01/01/2009	12	Variations	%
	31/12/2010	mois	31/12/2009	mois		
TOTAL DU BILAN PASSIF	525 464,63	100,00	501 527,84	100,00	23 936,79	4,77

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en euros		31/12/2010	31/12/2009
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles	2 479	
	Immobilisations corporelles	4 411	10 561
	Immobilisations financières		953
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)		
	TOTAL DES EMPLOIS	6 890	11 514
Détermination de la Capacité d'autofinancement	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>	(38 064)	(111 941)
	+ <i>Transferts de charges (d'exploitation)</i>	76 600	108 617
	+ <i>Autres produits (d'exploitation)</i>		
	- <i>Autres charges (d'exploitation)</i>		
	+ <i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>		
	+ <i>Produits financiers</i>	2 068	4 801
	- <i>Charges financières</i>	282	168
	+ <i>Produits exceptionnels</i>	447	120
	- <i>Charges exceptionnelles</i>	4 459	3 928
	- <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>		
- <i>Impôts sur les bénéfices</i>			
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	36 311	(2 498)
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	36 311	(2 498)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		50
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
Augmentation des dettes financières (b) (c)			
	TOTAL DES RESSOURCES	36 311	(2 448)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		29 422	(13 962)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

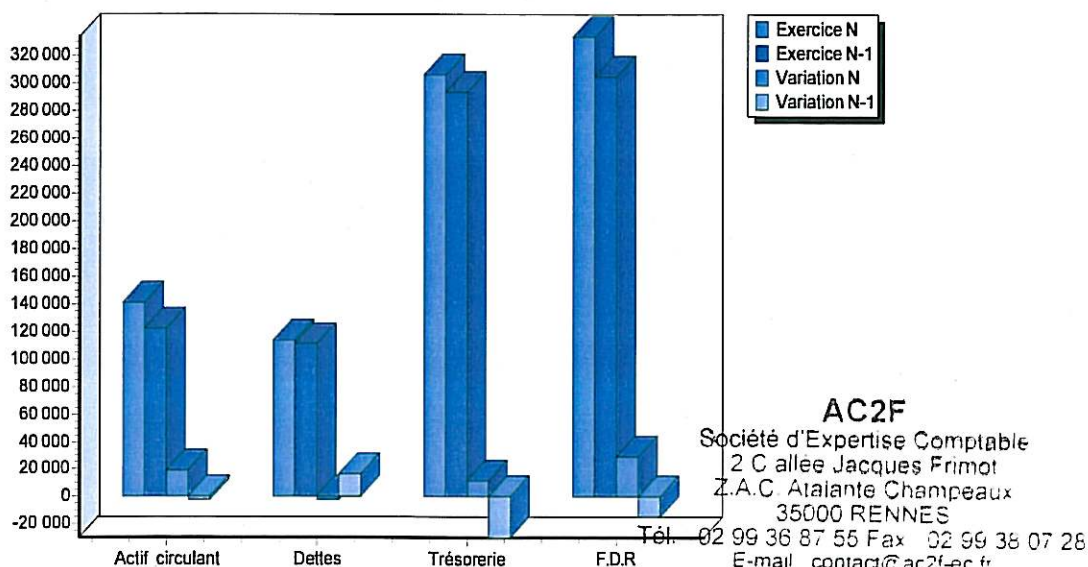
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Clients	74 761	77 895	3 134	5 890
Autres créances	47 248	63 342	16 094	(7 371)
TOTAL ACTIF CIRCULANT	122 009	141 237	19 228	(1 481)
DETTES A COURT TERME				
Fournisseurs	6 984	8 101	(1 116)	650
Fournisseurs d'immobilisations	2 658		2 658	2 046
Autres dettes	101 822	105 115	(3 293)	14 395
TOTAL DETTES A COURT TERME	111 463	113 215	(1 752)	17 091
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	10 546	28 022	17 476	15 611
TRESORERIE				
Disponible	294 147	306 093	11 945	(46 751)
Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				(17 178)
TOTAL TRESORERIE	294 147	306 093	11 945	(29 573)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	304 693	334 115	29 422	(13 962)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



AC2F

Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C. Atalante Champeaux
 35000 RENNES

Tél. 02 99 36 87 55 Fax 02 99 38 07 26
 E-mail contact@ac2f-ec.fr

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros		31/12/2010	
		Impact sur la trésorerie	
		Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	25 697		
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	18 764		
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)			8 150
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	36 311		
Votre entreprise a en plus bénéficié de : Financement externe Produits des cessions et réductions des immobilisations financières Apports et comptes courants Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice Subventions obtenues sur l'exercice			
Total des ressources externes			
Mais votre entreprise à des : Eléments à financer Dividendes Acquisitions d'éléments immobilisés Prélèvements et comptes courants Montant consacré au remboursement du capital des emprunts Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Total des besoins de financement de l'exercice			6 890
Compte tenu de :			
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	294 147		
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	323 569		
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :			
Variation des stocks			
Acomptes versés			
Variation des créances clients			3 134
Variation des autres créances			16 094
Acomptes reçus			
Variation des dettes fournisseurs	1 116		
Variation des autres dettes	635		
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation			17 476
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc	306 093		

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **525 465** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **959 606** euros
 - un total charges de **933 909** euros

 - dégage un résultat de **25 697** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2010**
- finit le **31/12/2010**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ESPACE EMPLOI** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

AC2F
Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C Atalante Champeaux
35000 RENNES

Tel. 02 99 36 57 55 Fax 02 99 36 07 26
E-mail contact@ac2f-ec.fr

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **525 465 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 959 606 euros** et un total **charges de 933 909 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 25 697 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2010** et finit le **31/12/2010**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

AC2F
Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C Atalante Champeaux
35000 RENNES

Tél. 02 99 36 87 55 Fax 02 99 38 07 28
E-mail contact@ac2f-ec.fr

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	3 403		2 718		831	5 289
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 403		2 718		831	5 289
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	17 432					17 432
Instal., agencement, aménagement divers	38 430					38 430
Matériel de transport	13 271					13 271
Matériel de bureau, mobilier	33 101		4 411	239	7 532	29 742
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	102 235		4 411	239	7 532	98 875
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	45 908					45 908
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 028					1 028
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46 936					46 936
TOTAL	152 574		7 129	239	8 363	151 101

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2010
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	3 403	1 129	831	3 701
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 403	1 129	831	3 701
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	10 656	4 156		14 812
Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 823	4 774		16 598
Matériel de transport	13 271			13 271
Matériel de bureau, mobilier	28 050	4 067	7 532	24 585
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 800	12 997	7 532	69 266
TOTAL	67 203	14 126	8 363	72 966

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

AC2F
Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Primot
Z.A.C. Atalante Chamois

35000 RENNES

Tél. 02 99 36 87 55 Fax 02 99 38 07 28

E-mail contact@ac2f-ec.fr

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2010	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 028	1 028	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	77 895	77 895	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	60 695	60 695		
Charges constatées d'avances	2 647	2 647		
	TOTAL DES CREANCES	142 266	142 266	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2010	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 101	8 101		
	Personnel et comptes rattachés	21 755	21 755		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 416	40 416		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 213	5 213		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	18 806	18 806		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	18 924	18 924			
	TOTAL DES DETTES	113 215	113 215		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

AC2F

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C Atalante Champeaux
35000 RENNES

Tél. 02 99 36 87 55 Fax 02 99 38 07 28
E-mail contact@ac2f-ec.fr

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	48 504	4 638		53 142
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	4 000		4 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 504	4 638	4 000	53 142
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	52 504	4 638	4 000	53 142
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		4 638	4 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2009	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2010
Capital social					
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	360 421				360 421
Report à nouveau	(21 232)	(8 395)			(29 627)
Résultat de l'exercice	(8 395)	8 395		25 697	25 697
Subventions d'investissement	6 767			(4 150)	2 617
Provisions réglementées					
TOTAL	337 560			21 547	359 107

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

337 560

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

337 560

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

21 547

AC2F

Société d'Expertise Comptable

2 C allée Jacques Frimot

Z.A.C. Atalante Champeaux

35000 RENNES

Tél. 02 99 36 87 56 Fax 02 99 38 07 28

E-mail: contact@ac2f-ec.fr

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Total des Produits à recevoir		56 133
Autres créances		56 133
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>1 520</i>	
<i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	<i>54 613</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2010
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		18 924	18 924
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			18 924

AC2F
 Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C. Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. 02 99 36 87 55 Fax 02 99 38 07 28
 E-mail contact@ac2f-ec.fr

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Total des Charges à payer		56 166
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOUR. FACTURES NON PARVENUES</i>	7 083	7 083
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV. CONGES PAYES</i> <i>CH. SOC. A PAYER S/ CP</i>	21 755 11 263	33 018
Autres dettes <i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	16 065	16 065

AC2F

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atlantique Champeaux
35000 RENNES

Tél : 02 99 96 97 88 Fax : 02 99 96 97 28
E-mail : contact@ac2f.ec

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2010
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 647	2 647
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 647

AGZF

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z A C Ariante Champeaux
35000 RENNES

Tél : 02 99 36 57 55 Fax : 02 99 36 57 28
E-mail : contact@agzfc.fr

Engagements de retraite

Etat exprimé en euros

Au terme d'un accord approuvé par le Conseil d'Administration en date du 3 décembre 2002, l'association doit verser une indemnité de départ sur la base de 1/4 de mois de salaire par année de présence lors du départ à la retraite de son personnel. L'indemnité de départ est limitée à 6 mois de salaire.

Les hypothèses retenues pour le calcul actuariel sont les suivantes :

- Augmentation annuelle des salaires de 1%
- Taux d'actualisation de 2,50%
- Taux de rotation annuel de 1%
- Le taux moyen de charges patronales est de 48%
- Utilisation en méthode prospective de la table de mortalité TV 88/90
- Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 60 ans
- Le départ intervient à l'initiative du salarié
- Seuls les salariés en contrat à durée indéterminée sont retenus

Compte tenu :

De la moyenne d'âge du personnel	43 ans
De l'ancienneté moyenne du personnel	11 ans
De l'ancienneté acquise de plus de 10 ans par 6 personnes	
De la répartition des effectifs par tranche d'âge :	
De 20 à 29 ans	0
De 30 à 39 ans	5
De 40 à 49 ans	4
De 50 à 60 ans	1
	<hr/>
	10

La valeur actuelle de la dette est évaluée à **53 142 Euros**.

Elle a été comptabilisée au bilan.

AC2F

Etat des subventions

Etat exprimé en euros

	31/12/2010	31/12/2009
A.I. :		
SUBVENTION DES COMMUNES	5 500,40	5 385,60
D.D.T.E.F.P. Aide accompagnement	17 000,00	17 000,00
D.D.T.E.F.P. Plan de relance	-	4 000,00
P.L.I.E. RENNES METROPOLE	6 200,00	6 200,00
P.L.I.E. F.S.E.	5 700,00	5 700,00
A.S.I.	-	8 000,00
F.D.I.	-	6 000,00
TOTAL A.I.	34 400,40	52 285,60
A.C.I. :		
P.L.I.E. F.S.E.	12 000,00	10 200,00
RENNES METROPOLE	3 200,00	3 200,00
CONSEIL GENERAL ENCADRANT	29 092,00	29 092,00
D.D.T.E.F.P. Aide accompagnement	9 750,00	9 750,00
TOTAL A.C.I.	54 042,00	52 242,00
P.A.E. :		
SYRENOR	56 610,00	50 644,47
CONSEIL GENERAL	11 124,00	13 905,00
P.L.I.E.	-	6 500,00
RENNES METROPOLE	8 500,00	2 000,00
TOTAL P.A.E.	76 234,00	73 049,47
TOTAL GENERAL	164 676,40	177 577,07

AC2F

Société d'Expertise Comptable
 2 C allée Jacques Frimot
 Z.A.C. Atalante Champeaux
 35000 RENNES
 Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
 E-mail contact@ac2f-ec.fr

Compte de résultat ventilé par secteur d'activité

Etat exprimé en euros

SYNTHESE

	TOTAL	AI	PAE	ACI	RENNES METROPOLE
CHIFFRE D'AFFAIRES	707 663,29	643 384,36	0,00	64 278,93	0,00
Autres achats et charges externes	78 772,16	35 366,05	15 543,64	27 335,49	526,98
VALEUR AJOUTEE	628 891,13	608 018,31	-15 543,64	36 943,44	-526,98
Subventions d'exploitation	164 676,40	34 400,40	76 234,00	54 042,00	0,00
Charges de personnel	831 631,59	604 720,25	73 795,98	145 005,53	8 109,83
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	-38 064,06	37 698,46	-13 105,62	-54 020,09	-8 636,81
Transferts de charges	76 600,33	773,09	2 727,39	63 334,03	9 765,82
Reprise prov. pour risques	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00
Dotation aux amortissements	14 126,44	5 008,52	3 700,99	5 416,33	0,60
Dotation prov. pour risques	4 638,00	2 136,90	1 652,19	848,91	0,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 771,83	35 326,13	-15 731,41	3 048,70	1 128,41
Produits financiers	2 068,49	1 635,01	104,17	314,20	15,11
Charges financières	282,17	282,17	0,00	0,00	0,00
RESULTAT COURANT	25 558,15	36 678,97	-15 627,24	3 362,90	1 143,52
Produits exceptionnels	4 597,26	381,56	0,00	4 215,70	0,00
Charges exceptionnelles	4 458,56	4 426,64	0,00	31,92	0,00
RESULTAT NET	25 696,85	32 633,89	-15 627,24	7 546,68	1 143,52

AC2F

Annexe au compte de résultat ventilé

Etat exprimé en euros

CHIFFRE D'AFFAIRES

	TOTAL	AI	PAE	ACI	RENNES METROPOLE
Particuliers	267,80	267,80			
Commerçants artisans	6 438,96	6 438,96			
Entreprises	19 889,29	19 889,29			
Associations	7 609,03	7 609,03			
Collectivités locales	389 870,26	389 870,26			
Préfecture	66 378,52	66 378,52			
Mutuelles	820,50	820,50			
Syndics	3 068,51	3 068,51			
Prestations chantier	64 278,93			64 278,93	
Particuliers emplois familiaux	146 869,49	146 869,49			
Cotisations adhérents	2 172,00	2 172,00			
TOTAL	707 663,29	643 384,36	0,00	64 278,93	0,00

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

	TOTAL	AI	PAE	ACI	RENNES METROPOLE
Eau	329,90	80,63	60,49	188,78	0,00
Electricité	3 906,66	1 696,37	1 272,27	938,02	0,00
Carburant	3 024,68	0,00	0,00	3 024,68	0,00
Fournitures d'entretien	353,87	164,62	123,43	65,82	0,00
Petit matériel	3 610,10	255,89	157,51	3 196,70	0,00
Fournitures administratives	1 531,12	1 036,80	277,19	210,61	6,52
Vêtements de travail	978,03	0,00	0,00	978,03	0,00
Location copieur	3 147,26	1 535,55	1 346,71	265,00	0,00
Location machine à affranchir	358,39	283,13	39,42	35,84	0,00
Loyers locaux	25 613,95	9 554,94	7 166,28	8 892,73	0,00
Location matériel	419,40	0,00	0,00	419,40	0,00
Charges locatives	823,00	239,00	179,25	404,75	0,00
Entretien des locaux	1 034,36	218,35	163,78	652,23	0,00
Entretien matériel bureau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entretien mat. transport	509,86	0,00	0,00	509,86	0,00
Entretien matériel	3 117,47	0,00	0,00	3 117,47	0,00
Contrat de maintenance	2 448,77	1 502,14	603,48	343,15	0,00
Assurances	2 932,60	1 255,84	436,24	1 208,37	32,15
Documentation	1 855,46	568,72	1 085,44	198,69	2,61
Frais de ménage	1 470,13	735,06	551,30	183,77	0,00
Honoraires	2 003,30	1 323,18	163,47	493,01	23,64
Honoraires CAC	2 696,39	1 780,97	220,02	663,58	31,82
Frais actes & contentieux	81,00	55,47	6,03	19,13	0,37
Cadeaux	5,78	5,78	0,00	0,00	0,00
Publicité	1 350,78	899,17	109,92	332,01	9,68
Frais de déplacements perm.	2 906,89	1 158,65	977,20	353,56	417,48
Frais de déplacements interm.	335,25	335,25	0,00	0,00	0,00
Missions réceptions	388,03	207,98	95,08	83,24	1,73
Téléphone	3 825,51	3 106,92	337,02	381,57	0,00
Affranchissements	2 290,12	2 009,76	156,00	124,36	0,00
Cotisations COORACE	5 135,00	5 135,00	0,00	0,00	0,00
Frais de dépôt CESU	72,07	72,07	0,00	0,00	0,00
Frais de garde archives	217,03	148,81	16,11	51,13	0,98
TOTAL	78 772,16	35 366,05	15 543,64	27 335,48	526,98

AC2F

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES

Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Annexe au compte de résultat ventilé

Etat exprimé en euros

CHARGES DE PERSONNEL

	TOTAL	AI	PAE	ACI	RENNES METROPOLE
Salaires bruts	642 805,45	581 822,97	0,00	60 982,48	0,00
Congés payés	-3 762,00	-1 957,36	-1 057,13	-662,49	-85,02
Indemnités diverses	306,00	24,00	0,00	282,00	0,00
URSSAF	75 775,27	74 558,53	0,00	1 216,74	0,00
Retraite	38 535,64	35 059,65	0,00	3 475,99	0,00
Pôle Emploi	28 285,41	25 602,17	0,00	2 683,24	0,00
Médecine du travail	584,00	73,00	0,00	511,00	0,00
Tickets restaurant	3 163,45	1 477,87	690,99	888,87	105,72
Taxe sur les salaires	27 256,00	27 256,00	0,00	0,00	0,00
Formation	16 064,41	14 905,68	0,00	1 158,73	0,00
Effort construction	2 617,96	2 617,96	0,00	0,00	0,00
Affectation des charges		-156 720,22	74 162,12	74 468,97	8 089,13
TOTAL	831 631,59	604 720,25	73 795,98	145 005,53	8 109,83

AC2F

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES

Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Clés de répartition des charges

Etat exprimé en euros

	CHARGES		OBSERVATIONS
	Directes	Indirectes	
Electricité	X	X	Application de la règle du 8ème CA du 04/02/2008 (1) - Electricité local Saint Gilles = 100% Chantier
Eau	X	X	Application de la règle du 8ème CA du 04/02/2008 - Eau local Saint Gilles = 100% ACI
Fournitures d'entretien	X	X	Application de la règle du 8ème CA du 04/02/2008
Petit matériel	X	X	
Fournitures administratives	X	X	Fonction compteur du copieur - Copies non affectées = 100% AI
Carburant	X	X	
Vêtements de travail	X	X	
Loyers	X	X	Application de la règle du 8ème CA du 04/02/2008 - Loyer Saint Gilles = 100% ACI
Location matériel	X	X	Fonction compteur du copieur
Charges locatives	X	X	Application de la règle du 8ème CA du 04/02/2008 - Charges locatives local Saint Gilles = 100% ACI
Entretien matériel bureau	X	X	
Entretien mat. de transport	X	X	
Entretien matériel	X	X	
Contrat de maintenance	X	X	
Entretien des locaux	X	X	
Assurances	X	X	Fonction compteur du copieur
Documentation	X	X	Application de la règle du 8ème CA du 04/02/2008
Frais de ménage	X	X	Pour le local : application de la règle du 8ème CA du 04/02/2008 - Automission /permanent /activité
Honoraires comptables	X	X	
Honoraires CAC	X	X	Application de la règle du 8ème CA du 04/02/2008
Honoraires autres	X	X	Fonction des produits enregistrés sur N-1 pour chaque activité
Frais actes & contentieux	X	X	Fonction des produits enregistrés sur N-1 pour chaque activité
Publicité	X	X	
Cadeaux	X	X	
Frais de déplacements	X	X	
Missions réceptions	X	X	
Affranchissements	X	X	
Téléphone	X	X	Forfait mensuel pour le PAE et la ACI
Coûtation COORACE	X	X	Fonction des abonnements /activité et consommation hors forfait s/ activité
Frais dépôt CESU	X	X	
Frais de garde archives	X	X	Fonction des produits enregistrés sur N-1 pour chaque activité
Charges de personnel	X	X	Affectation en fonction du temps passé par chaque permanent sur chacune des activités (2)
Titres restaurant	X	X	Fonction d'un tableau d'affectation mise à jour à chaque distribution
Charges financières	X	X	
Produits financiers	X	X	
Dotation aux amortissements	X	X	
Dotation aux prov. pour risques	X	X	Pour les engagements retraite : affectation en fonction du temps passé par chaque permanent sur chacune des activités
Autres charges de gestion	X	X	
Produits	X	X	
Reprise prov. pour risques	X	X	Affectation en fonction du temps passé par chaque permanent sur chacune des activités

AC2F

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES

Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Annexe aux clés de répartition des charges

Etat exprimé en euros

(1) La règle du 8ème

4/8ème AI
3/8ème PAE
1/8ème ACI

(2) Affectation des salaires des permanents

Affectation des heures annuelles réelles 2010

	AI	PAE	ACI	RENNES METROPOLE	TOTAL
ROULLEAU NADINE	1 376,04	84,00	204,00	0,00	1 664,04
GUERIN SYLVIE	120,00	1 336,20	207,84	0,00	1 664,04
DELOUMEAU JOHANN	664,04	648,00	0,00	320,00	1 632,04
PAQUEREAU JEAN-YVES	0,00	0,00	1 396,42	0,00	1 396,42
ROBERT PIERRETTE	936,00	0,00	0,00	0,00	936,00
CHEVILLARD HELENE	0,00	0,00	1 560,00	0,00	1 560,00
CHOLLET SANDRINE	1 325,88	0,00	0,00	0,00	1 325,88
PETTON VIRGINIE	623,59	480,00	0,00	0,00	1 103,59
GUILLOUX STEPHANIE	281,84	148,22	0,00	0,00	430,06
BREUIL CHRISTINE	455,47	297,00	0,00	0,00	752,47
	5 782,86	2 993,42	3 368,26	320,00	12 464,54

AC2F

Société d'Expertise Comptable
2 C allée Jacques Frimot
Z.A.C. Atalante Champeaux
35000 RENNES

Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Michel LE POUL
Cabinet AC2F

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale
de Rennes

2C allée Jacques Frimot
ZAC Atalante Champeaux
35000 RENNES
☎ : 02.99.36.87.55

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ESPACE EMPLOI
Association Loi 1901
Place du Général de Gaulle
35740 PACE

N°SIRET : 339 688 327 00032
APE : 8899B

Exercice clos le 31 décembre 2010

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

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 avisé 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'attachait 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.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Rennes,
Le 9 mars 2011

Le commissaire aux comptes,
SARL AC2F
Représentée par Michel LE POUL

