

Association ESPACE EMPLOI

Association intermédiaire

PLACE DU GENERAL DE GAULLE

35740PACE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTES ANNUELS

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 01/01/2012 au 31/12/2012

<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>6</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>7</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>8</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>9</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>15</i>
<i>Provisions</i>	<i>16</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>21</i>
<i>Renseignements complémentaires</i>	<i>22</i>
<i>Filiales et participations</i>	<i>24</i>
<i>Engagements de retraite</i>	<i>25</i>
<i>Etat des subventions</i>	<i>26</i>
<i>Compte de résultat ventilé par secteur d'activité</i>	<i>27</i>
<i>Annexe au compte de résultat ventilé</i>	<i>28</i>
<i>Annexe au compte de résultat ventilé</i>	<i>29</i>
<i>Clés de répartition</i>	<i>30</i>
<i>Annexe aux clés de répartition</i>	<i>31</i>

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	769 524	100,00	593 432	100,00	176 092	29,67
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée	769 524	100,00	593 432	100,00	176 092	29,67
PRODUCTION DE L'EXERCICE	769 524	100,00	593 432	100,00	176 092	29,67
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	769 524	100,00	593 432	100,00	176 092	29,67
MARGES (Commerciale + Production)	769 524	100,00	593 432	100,00	176 092	29,67
- Achats non stockés (c) - Autres charges externes (c)	15 495 67 464	2,01 8,77	14 014 62 681	2,36 10,56	1 481 4 783	10,57 7,63
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	686 565	89,22	516 737	87,08	169 828	32,87
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales	185 101 51 104 211 702 679 161 304	24,05 6,64 0,03 91,31 20,96	176 772 42 119 329 602 426 144 725	29,79 7,10 0,06 101,52 24,39	8 328 8 985 (118) 100 253 16 578	4,71 21,33 -35,84 16,64 11,46
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(43 632)	-5,67	(96 090)	-16,19	52 458	-54,59
+ Reprises sur amortissements et provisions + Autres produits d'exploitation + Transfert de charges d'exploitation - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions - Autres charges de gestion courante			4 839	0,82	(4 839)	-100,0
	114 311	14,85	100 559	16,95	13 752	13,68
	18 215	2,37	15 835	2,67	2 380	15,03
RESULTAT EXPLOITATION	52 464	6,82	(6 527)	-1,10	58 991	-903,8
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	5 126 234	0,67 0,03	4 040 189	0,68 0,03	1 086 45	26,87 23,56
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	57 357	7,45	(2 675)	-0,45	60 032	N/S
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	657 756	0,09 0,10	4 215 1 759	0,71 0,30	(3 558) (1 003)	-84,42 -57,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(99)	-0,01	2 456	0,41	(2 555)	-104,0
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices	868	0,11			868	
RESULTAT DE L'EXERCICE	56 389	7,33	(219)	-0,04	56 609	N/S

Détail du compte de résultat

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	1 068 935,53	100,00	875 602,45	100,00	193 333,08	22,08
Prestations de services	769 523,53	71,99	593 431,82	67,77	176 091,71	29,67
706000100 PARTICULIERS	1 006,55	0,09	23,08		983,47	N/S
706000200 COMMERCANTS ARTISANS	5 085,39	0,48	7 570,39	0,86	(2 485,00)	-32,83
706000400 ENTREPRISES	35 349,00	3,31	13 528,17	1,55	21 820,83	161,30
706000800 ASSOCIATIONS	12 792,49	1,20	11 462,26	1,31	1 330,23	11,61
706000900 COLLECTIVITES LOCALES	408 910,31	38,25	346 836,19	39,61	62 074,12	17,90
706000910 PREFECTURE	60 817,41	5,69			60 817,41	
706001000 MUTUELLES			1 140,92	0,13	(1 140,92)	-100,00
706001100 SYNDICS	3 674,52	0,34	6 290,74	0,72	(2 616,22)	-41,59
706003000 PRESTATIONS CHANTIER	85 255,47	7,98	58 076,42	6,63	27 179,05	46,80
706100100 PARTICULIERS EMPLOIS FAMIL.	154 700,39	14,47	146 159,65	16,69	8 540,74	5,84
708000000 EVALUATIONS EN MILIEU DU TRAV.			244,00	0,03	(244,00)	-100,00
708800000 COTISATIONS ADHERENTS	1 932,00	0,18	2 100,00	0,24	(168,00)	-8,00
Subventions d'exploitation	185 100,70	17,32	176 772,40	20,19	8 328,30	4,71
740000010 SUBVENTIONS A.I.	38 741,80	3,62	38 947,40	4,45	(205,60)	-0,53
740000020 SUBVENTIONS A.C.I.	56 312,00	5,27	54 242,00	6,19	2 070,00	3,82
740000030 SUBVENTIONS P.A.E.	90 046,90	8,42	83 583,00	9,55	6 463,90	7,73
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	114 311,30	10,69	105 398,23	12,04	8 913,07	8,46
781500000 REPRISE PROV. POUR RISQUES			4 839,00	0,55	(4 839,00)	-100,00
791100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT.	2 241,52	0,21	1 500,00	0,17	741,52	49,43
791400000 TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	16 612,57	1,55	13 428,74	1,53	3 183,83	23,71
791430000 ASP CUI	95 457,21	8,93	85 630,49	9,78	9 826,72	11,48
Total des charges de fonctionnement	1 016 471,33	95,09	882 129,19	100,75	134 342,14	15,23
Autres achats et charges externes	82 958,51	7,76	76 694,86	8,76	6 263,65	8,17
606140000 EAU	312,90	0,03	267,47	0,03	45,43	16,99
606180000 ELECTRICITE	3 995,13	0,37	3 755,41	0,43	239,72	6,38
606200000 GASOIL	3 904,70	0,37	3 543,16	0,40	361,54	10,20
606300000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	376,49	0,04	322,12	0,04	54,37	16,88
606350000 PETIT MATERIEL	4 429,73	0,41	2 713,32	0,31	1 716,41	63,26
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 472,82	0,14	2 336,48	0,27	(863,66)	-36,96
606800000 VETEMENTS DE TRAVAIL	1 002,74	0,09	1 075,65	0,12	(72,91)	-6,78
613100000 LOCATION COPIEUR	3 179,68	0,30	3 179,68	0,36		
613110000 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	381,55	0,04	373,58	0,04	7,97	2,13
613200000 LOYERS LOCAUX	26 775,36	2,50	25 998,98	2,97	776,38	2,99
613500000 LOCATIONS MATERIEL			859,10	0,10	(859,10)	-100,00
614000000 CHARGES LOCATIVES	840,00	0,08	825,00	0,09	15,00	1,82
615200000 ENTRETIEN DES LOCAUX	1 248,41	0,12	1 112,59	0,13	135,82	12,21
615510000 ENT. MATERIEL DE BUREAU	304,00	0,03	90,93	0,01	213,07	234,32
615520000 ENT. MAT. DE TRANSP. CHANTIER	411,20	0,04	868,83	0,10	(457,63)	-52,67
615530000 ENT. MATERIEL CHANTIER	4 299,18	0,40	1 969,85	0,22	2 329,33	118,25
615600000 CONTRAT MAINTENANCE	2 894,62	0,27	2 156,08	0,25	738,54	34,25
616000000 ASSURANCES	2 699,80	0,25	2 700,80	0,31	(1,00)	-0,04
618100000 DOCUMENTATION	946,78	0,09	905,88	0,10	40,90	4,51
622000000 PRESTATIONS EXTERIEURES	1 714,92	0,16	1 865,92	0,21	(151,00)	-8,09
622600000 HONORAIRES COMPTABLES	2 104,96	0,20	2 063,10	0,24	41,86	2,03
622630000 HONORAIRES CAC	2 810,23	0,26	2 805,88	0,32	4,35	0,16
622700000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	100,00	0,01	50,00	0,01	50,00	100,00
623100000 ANNONCES ET INSERTIONS	116,91	0,01			116,91	
623400000 CADEAUX	39,30		274,76	0,03	(235,46)	-85,70
623600000 PUBLICITE	571,84	0,05	520,84	0,06	51,00	9,79
623800000 DONS ET POURBOIRES	80,00	0,01			80,00	
625100010 FRAIS DEPLACEMENT PERMANENTS	2 746,45	0,26	2 222,40	0,25	524,05	23,58
625100020 FRAIS DEPLACEMENT INTERVENANTS	697,96	0,07	126,96	0,01	571,00	449,75
625100050 FRAIS DEPLACEMENT CUI CAE	9,80				9,80	
625600000 MISSIONS & RECEPTIONS	1 014,73	0,09	855,27	0,10	159,46	18,64

Détail du compte de résultat

	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
626000000 TELEPHONE	3 268,14	0,31	3 492,55	0,40	(224,41)	-6,43
626100000 AFFRANCHISSEMENTS	2 336,52	0,22	2 628,15	0,30	(291,63)	-11,10
628110000 COTISATIONS COORACE	5 432,00	0,51	4 195,00	0,48	1 237,00	29,49
628800000 FRAIS DE DEPOT CESU	210,80	0,02	207,54	0,02	3,26	1,57
628900000 FRAIS DE GARDE ARCHIVES	228,86	0,02	331,58	0,04	(102,72)	-30,98
Impôts, taxes, versements assimilés	51 314,74	4,80	42 447,79	4,85	8 866,95	20,89
631100010 TAXE SUR SALAIRES PERMANENTS	16 612,91	1,55	15 420,45	1,76	1 192,46	7,73
631100020 TAXE SUR SALAIRES INTERVENANTS	14 283,09	1,34	9 865,55	1,13	4 417,54	44,78
633300010 FORMATION PERMANENTS	3 920,87	0,37	3 943,18	0,45	(22,31)	-0,57
633300020 FORMATION INTERVENANTS	11 782,71	1,10	9 023,17	1,03	2 759,54	30,58
633300080 FORMATION CUI CAE	1 754,77	0,16	1 533,18	0,18	221,59	14,45
633400010 EFFORT CONST. PERMANENTS	921,16	0,09	933,76	0,11	(12,60)	-1,35
633400020 EFFORT CONST. INTERVENANTS	1 828,48	0,17	1 400,00	0,16	428,48	30,61
635130000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	210,75	0,02			210,75	
635310000 CARTES GRISES			328,50	0,04	(328,50)	-100,00
Rémunération du personnel	702 679,05	65,74	602 426,09	68,80	100 252,96	16,64
641100010 REMUNERATIONS PERMANENTS	204 707,63	19,15	207 537,06	23,70	(2 829,43)	-1,36
641100020 REMUNERATIONS INTERVENANTS	406 303,41	38,01	311 143,53	35,53	95 159,88	30,58
641100080 REMUNERATIONS CUI CAE	92 355,59	8,64	80 687,75	9,22	11 667,84	14,46
641200010 PROVISION CONGES PAYES	(687,58)	-0,06	2 945,45	0,34	(3 633,03)	-123,34
641400000 INDEMNITES DIVERSES			112,30	0,01	(112,30)	-100,00
Charges sociales	161 303,93	15,09	144 725,49	16,53	16 578,44	11,46
645100010 URSSAF PERMANENTS	60 973,52	5,70	61 067,76	6,97	(94,24)	-0,15
645100020 URSSAF INTERVENANTS	22 056,47	2,06	16 252,88	1,86	5 803,59	35,71
645100080 URSSAF CUI CAE	1 755,04	0,16	1 532,94	0,18	222,10	14,49
645300010 RETRAITE PERMANENTS	11 667,39	1,09	11 829,74	1,35	(162,35)	-1,37
645300020 RETRAITE INTERVENANTS	23 159,50	2,17	17 734,51	2,03	5 424,99	30,59
645300080 RETRAITE CUI CAE	5 264,44	0,49	4 599,13	0,53	665,31	14,47
645300110 PREVOYANCE MENSUAL. PERMANENT	2 092,24	0,20	1 946,07	0,22	146,17	7,51
645310000 PREVOYANCE RELAIS PERMANENTS	360,99	0,03	286,07	0,03	74,92	26,19
645400010 POLE EMPLOI PERMANENTS	8 802,24	0,82	8 983,16	1,03	(180,92)	-2,01
645400020 POLE EMPLOI INTERVENANTS	17 471,07	1,63	13 468,66	1,54	4 002,41	29,72
645400080 POLE EMPLOI CUI CAE	3 971,32	0,37	3 487,07	0,40	484,25	13,89
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	570,71	0,05	308,50	0,04	262,21	85,00
647600000 TITRES RESTAURANT	3 159,00	0,30	3 229,00	0,37	(70,00)	-2,17
Dotation aux amortissements	12 810,10	1,20	14 319,96	1,64	(1 509,86)	-10,54
681100010 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	12 810,10	1,20	14 319,96	1,64	(1 509,86)	-10,54
Dotation aux provisions	5 405,00	0,51	1 515,00	0,17	3 890,00	256,77
681500000 DOTATION PROV. POUR RISQUES	5 405,00	0,51	1 515,00	0,17	3 890,00	256,77
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	52 464,20	4,91	(6 526,74)	-0,75	58 990,94	903,83
RESULTAT FINANCIER	4 892,42	0,46	3 851,40	0,44	1 041,02	27,03
Intérêts et produits financiers	5 125,96	0,48	4 040,41	0,46	1 085,55	26,87
768000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 125,96	0,48	4 040,41	0,46	1 085,55	26,87
Intérêts et charges financières	233,54	0,02	189,01	0,02	44,53	23,56
668000000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	233,54	0,02	189,01	0,02	44,53	23,56
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	57 356,62	5,37	(2 675,34)	-0,31	60 031,96	N/S
Produits exceptionnels	656,83	0,06	4 214,98	0,48	(3 558,15)	-84,42
771000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	656,83	0,06	98,18	0,01	558,65	569,01
775200000 PRODUITS CESSION IMMOS CORP.			1 500,00	0,17	(1 500,00)	-100,00

Détail du compte de résultat

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
777000000 SUBV. INV. VIREES RESULTAT			2 616,80	0,30	(2 616,80)	-100,00
Charges exceptionnelles	756,07	0,07	1 759,00	0,20	(1 002,93)	-57,02
671000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	756,07	0,07	1 759,00	0,20	(1 002,93)	-57,02
Résultat exceptionnel	(99,24)	-0,01	2 455,98	0,28	(2 555,22)	-104,04
Impôts sur les sociétés	868,00	0,08			868,00	
695000000 IMPOT SUR LES SOCIETES	868,00	0,08			868,00	
TOTAL DES PRODUITS	1 074 718,32	100,54	883 857,84	100,94	190 860,48	21,59
TOTAL DES CHARGES	1 018 328,94	95,27	884 077,20	100,97	134 251,74	15,19
Résultat	56 389,38	5,28	(219,36)	-0,03	56 608,74	N/S
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Détail de l' Actif

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	70 140,49	<i>12,10</i>	82 950,59	<i>16,33</i>	(12 810,10)	<i>-15,44</i>
Concessions brevets et droits similaires						
205000000 LOGICIELS	5 289,10	<i>0,91</i>	5 289,10	<i>1,04</i>		
280500000 AMORT. LOGICIELS	(5 289,10)	<i>-0,91</i>	(5 289,10)	<i>-1,04</i>		
Installations techniques, matériel et outillage						
215400000 GROS MATERIEL CHANTIER	17 432,38	<i>3,01</i>	17 432,38	<i>3,43</i>		
281540000 AMORT. GROS MATERIEL CHANTIER	(17 432,38)	<i>-3,01</i>	(17 432,38)	<i>-3,43</i>		
Autres immobilisations corporelles	23 204,07	<i>4,00</i>	36 014,17	<i>7,09</i>	(12 810,10)	<i>-35,57</i>
218100000 INSTALLATIONS AGENCEMENTS	38 429,94	<i>6,63</i>	38 429,94	<i>7,57</i>		
218200000 MATERIEL DE TRANSPORT	20 407,42	<i>3,52</i>	20 407,42	<i>4,02</i>		
218300000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	21 428,49	<i>3,70</i>	23 518,50	<i>4,63</i>	(2 090,01)	<i>-8,89</i>
218400000 MOBILIER DE BUREAU	5 867,24	<i>1,01</i>	5 867,24	<i>1,16</i>		
218410000 MOBILIER DE BUREAU PAE	355,76	<i>0,06</i>	355,76	<i>0,07</i>		
281810000 AMORT. INSTAL. AGENCEMENTS	(25 981,01)	<i>-4,48</i>	(21 372,11)	<i>-4,21</i>	(4 608,90)	<i>-21,57</i>
281820000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(9 652,28)	<i>-1,67</i>	(3 273,61)	<i>-0,64</i>	(6 378,67)	<i>-194,85</i>
281830000 AMORT. MATERIEL BUREAU & INF.	(21 428,49)	<i>-3,70</i>	(21 695,97)	<i>-4,27</i>	267,48	<i>1,23</i>
281840000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	(5 867,24)	<i>-1,01</i>	(5 867,24)	<i>-1,16</i>		
281841000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU PAE	(355,76)	<i>-0,06</i>	(355,76)	<i>-0,07</i>		
Autres participations	45 908,01	<i>7,92</i>	45 908,01	<i>9,04</i>		
261000000 PARTICIPATION FINANCIERE	45 900,01	<i>7,92</i>	45 900,01	<i>9,04</i>		
261500000 PARTS SOCIALES	8,00		8,00			
Autres immobilisations financières	1 028,41	<i>0,18</i>	1 028,41	<i>0,20</i>		
275000000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	1 028,41	<i>0,18</i>	1 028,41	<i>0,20</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET	509 548,74	<i>87,90</i>	424 934,97	<i>83,67</i>	84 613,77	<i>19,91</i>
Créances usagers et comptes rattachés	82 194,60	<i>14,18</i>	92 009,16	<i>18,12</i>	(9 814,56)	<i>-10,67</i>
041D Collectif clients débiteurs	82 194,60	<i>14,18</i>	92 009,16	<i>18,12</i>	(9 814,56)	<i>-10,67</i>
Autres créances	86 811,24	<i>14,98</i>	96 222,48	<i>18,95</i>	(9 411,24)	<i>-9,78</i>
467006000 TICKETS DE BUS	12,20				12,20	
467100000 TITRES RESTAURANT	615,00	<i>0,11</i>	405,00	<i>0,08</i>	210,00	<i>51,85</i>
467400000 CHEQUES DOMICILES	3 565,25	<i>0,62</i>	2 982,00	<i>0,59</i>	583,25	<i>19,56</i>
468700000 PRODUITS A RECEVOIR	6 159,79	<i>1,06</i>	4 199,48	<i>0,83</i>	1 960,31	<i>46,68</i>
468710000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	76 459,00	<i>13,19</i>	88 636,00	<i>17,45</i>	(12 177,00)	<i>-13,74</i>
Valeurs mobilières de placement	138 000,00	<i>23,81</i>	138 000,00	<i>27,17</i>		
508100000 COMPTE A TERME SPECIAL	138 000,00	<i>23,81</i>	138 000,00	<i>27,17</i>		
Disponibilités	196 010,42	<i>33,81</i>	95 014,18	<i>18,71</i>	100 996,24	<i>106,30</i>
512100000 CMB	23 710,83	<i>4,09</i>	11 730,25	<i>2,31</i>	11 980,58	<i>102,13</i>
517810000 LIVRET BLEU	68 438,05	<i>11,81</i>	77 086,66	<i>15,18</i>	(8 648,61)	<i>-11,22</i>
517820000 LIVRET B	103 830,36	<i>17,91</i>	6 154,02	<i>1,21</i>	97 676,34	<i>N/S</i>
531000000 CAISSE	31,18	<i>0,01</i>	43,25	<i>0,01</i>	(12,07)	<i>-27,91</i>
Charges constatées d'avance	6 532,48	<i>1,13</i>	3 689,15	<i>0,73</i>	2 843,33	<i>77,07</i>
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 532,48	<i>1,13</i>	3 689,15	<i>0,73</i>	2 843,33	<i>77,07</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF	579 689,23	<i>100,00</i>	507 885,56	<i>100,00</i>	71 803,67	<i>14,14</i>

Détail du Passif

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	432 022,56	<i>74,53</i>	356 271,18	<i>70,15</i>	75 751,38	<i>21,26</i>
Total des fonds propres	432 022,56	<i>74,53</i>	356 271,18	<i>70,15</i>	75 751,38	<i>21,26</i>
Réserves	360 420,58	<i>62,17</i>	360 420,58	<i>70,96</i>		
106800000 RESERVES ASSOCIATIVES	360 420,58	<i>62,17</i>	360 420,58	<i>70,96</i>		
Report à nouveau	15 212,60	<i>2,62</i>	(3 930,04)	<i>-0,77</i>	19 142,64	<i>487,09</i>
110000000 REPORT A NOUVEAU	19 362,00	<i>3,34</i>	19 362,00	<i>-0,77</i>	19 362,00	<i>-5,58</i>
119000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(4 149,40)	<i>-0,72</i>	(3 930,04)	<i>-0,77</i>	(219,36)	<i>-5,58</i>
Résultat	56 389,38	<i>9,73</i>	(219,36)	<i>-0,04</i>	56 608,74	<i>N/S</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	35 861,00	<i>6,19</i>	49 818,00	<i>9,81</i>	(13 957,00)	<i>-28,02</i>
Provisions pour charges	35 861,00	<i>6,19</i>	49 818,00	<i>9,81</i>	(13 957,00)	<i>-28,02</i>
153000000 PROVISION ENGAGEMENTS RETRAITE	35 861,00	<i>6,19</i>	49 818,00	<i>9,81</i>	(13 957,00)	<i>-28,02</i>
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	111 805,67	<i>19,29</i>	101 796,38	<i>20,04</i>	10 009,29	<i>9,83</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13,35				13,35	
518600000 FRAIS BANCAIRES A PAYER	13,35				13,35	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 097,04	<i>1,91</i>	9 213,45	<i>1,81</i>	1 883,59	<i>20,44</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	3 719,95	<i>0,64</i>	3 719,95	<i>1,81</i>	3 719,95	<i>-19,93</i>
408100000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	7 377,09	<i>1,27</i>	9 213,45	<i>1,81</i>	(1 836,36)	<i>-19,93</i>
Dettes fiscales et sociales	78 150,51	<i>13,48</i>	74 842,21	<i>14,74</i>	3 308,30	<i>4,42</i>
428200000 DETTES PROV. CONGES PAYES	22 861,14	<i>3,94</i>	23 609,34	<i>4,65</i>	(748,20)	<i>-3,17</i>
431000000 URSSAF	18 572,00	<i>3,20</i>	18 661,00	<i>3,67</i>	(89,00)	<i>-0,48</i>
437100000 RETRAITE	16 128,00	<i>2,78</i>	14 785,00	<i>2,91</i>	1 343,00	<i>9,08</i>
437200000 PREVOYANCE	1 024,00	<i>0,18</i>	850,00	<i>0,17</i>	174,00	<i>20,47</i>
438600000 CH. SOC. A PAYER S/ CP	12 414,73	<i>2,14</i>	12 354,11	<i>2,43</i>	60,62	<i>0,49</i>
444000000 ETAT IMPOT SUR LES SOCIETES	868,00	<i>0,15</i>			868,00	
447100000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 533,00	<i>0,61</i>	2 249,00	<i>0,44</i>	1 284,00	<i>57,09</i>
447340000 EFFORT A LA CONSTRUCTION	2 749,64	<i>0,47</i>	2 333,76	<i>0,46</i>	415,88	<i>17,82</i>
Autres dettes	17 460,45	<i>3,01</i>	14 845,70	<i>2,92</i>	2 614,75	<i>17,61</i>
041C Collectif clients créditeurs	2,00				2,00	
467300000 CREDITEURS DIVERS			346,17	<i>0,07</i>	(346,17)	<i>-100,00</i>
468600000 FORMATION CONTINUE A PAYER	17 458,45	<i>3,01</i>	14 499,53	<i>2,85</i>	2 958,92	<i>20,41</i>
Produits constatés d'avance	5 084,32	<i>0,88</i>	2 895,02	<i>0,57</i>	2 189,30	<i>75,62</i>
487000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 260,00	<i>0,56</i>			3 260,00	
487100000 PRODUITS CONST. D'AVANCE ASP	1 824,32	<i>0,31</i>	2 895,02	<i>0,57</i>	(1 070,70)	<i>-36,98</i>
Total du passif	579 689,23	<i>100,00</i>	507 885,56	<i>100,00</i>	71 803,67	<i>14,14</i>

Tableau des Emplois et Ressources

		31/12/2012	31/12/2011
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles		19 136
	Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
Remboursements de dettes financières (b)			
	TOTAL DES EMPLOIS		19 136
Détermination de la Capacité d'autofinancement	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>	(43 632)	(96 090)
	+ <i>Transferts de charges (d'exploitation)</i>	114 311	100 559
	+ <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>	5 126	4 040
	- <i>Charges financières</i>	234	189
	+ <i>Produits exceptionnels</i>	657	98
	- <i>Charges exceptionnelles</i>	756	1 759
	- <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>		
	- <i>Impôts sur les bénéfices</i>	868	
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	74 604	6 660
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	74 604	6 660
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		1 500
	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	74 604	8 160
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		74 604	(10 976)

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

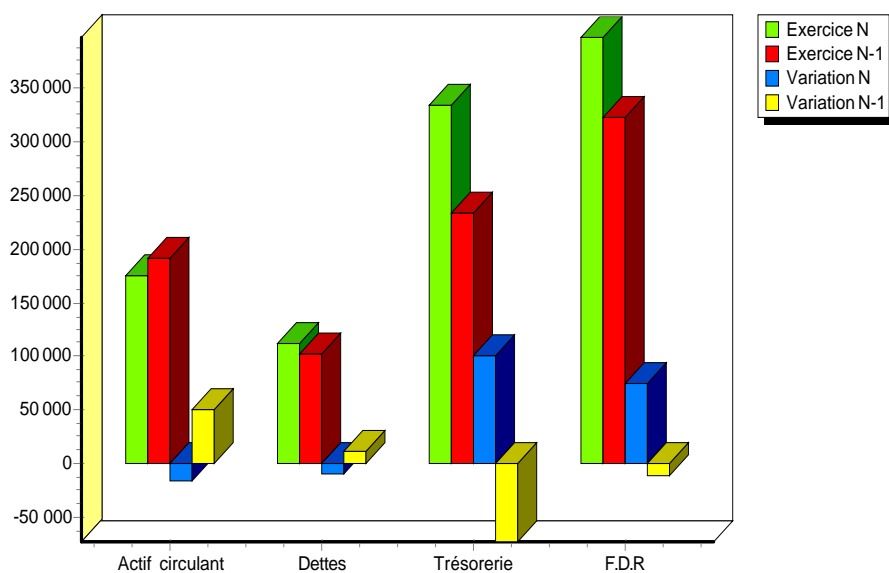
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

		31/12/2012			31/12/2011
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	92 009	82 195	(9 815)	14 114
	Autres créances	99 912	93 344	(6 568)	36 570
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	191 921	175 538	(16 382)	50 684
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	9 213	11 097	(1 884)	(1 113)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	92 583	100 695	(8 112)	12 532
	TOTAL DETTES A COURT TERME	101 796	111 792	(9 996)	11 419
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		90 124	63 746	(26 378)	62 102
TRESORERIE	Disponible	233 014	334 010	100 996	(73 079)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque		13	13	
	TOTAL TRESORERIE	233 014	333 997	100 983	(73 079)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		323 139	397 743	74 604	(10 976)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Du résultat à la trésorerie

		31/12/2012	
		Impact sur la trésorerie	
		Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		56 389	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)		18 215	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)			19 362
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		55 242	
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		19 362	
Total des ressources externes		19 362	
Mais votre entreprise a 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			
Compte tenu de :			
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		233 014	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		307 619	
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		9 815	
Variation des autres créances		6 568	
Acomptes reçus			
Variation des dettes fournisseurs		1 884	
Variation des autres dettes		8 112	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		26 378	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		333 997	

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **579 689** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 074 718** euros
 - un total charges de **1 018 329** euros

 - dégage un résultat de **56 389** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2012**
- finit le **31/12/2012**
- 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.

Règles et Méthodes Comptables

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. L'entité a appliqué le règlement du CRC n° 99-03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **579 689** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 074 718** euros et un total **charges** de **1 018 329** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **56 389** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	5 289					5 289
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 289					5 289
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	17 432					17 432
Instal., agencement, aménagement divers	38 430					38 430
Matériel de transport	20 407					20 407
Matériel de bureau, mobilier	29 742				2 090	27 651
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	106 011				2 090	103 921
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	158 237				2 090	156 147

Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES					
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 289			5 289
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 289			5 289	

CORPORELLES					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 432			17 432
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	21 372	4 609		25 981
	Matériel de transport	3 274	6 379		9 652
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	27 919	1 823	2 090	27 651
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 997	12 810	2 090	80 717	

TOTAL	75 286	12 810	2 090	86 006
--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/12/2012	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	82 195	82 195	
	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	86 811	86 811	
	Charges constatées d'avances	6 532	6 532	
TOTAL DES CREANCES		176 567	176 567	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	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)	13	13		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 097	11 097		
	Personnel et comptes rattachés	22 861	22 861		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 139	48 139		
	Impôts sur les bénéfices	868	868		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 283	6 283		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	17 460	17 460		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 084	5 084			
TOTAL DES DETTES		111 806	111 806		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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 Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	49 818	5 405	19 362	35 861
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49 818	5 405	19 362	35 861
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { 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		49 818	5 405	19 362	35 861
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 405		
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.					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

31/12/2012

Total des Produits à recevoir		82 619
Autres créances		82 619
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	6 160	
<i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	76 459	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		5 084	5 084
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			5 084

--

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

31/12/2012

		31/12/2012
Total des Charges à payer		60 125
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	13	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 377
<i>FOURN. FACTURES NON PARVENUES</i>	7 377	
Dettes fiscales et sociales		35 276
<i>DETTES PROV. CONGES PAYES</i>	22 861	
<i>CH. SOC. A PAYER S/ CP</i>	12 415	
Autres dettes		17 458
<i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	17 458	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 532	6 532
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 532

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	360 421			360 421
Report à nouveau	(3 930)	15 811	219	11 662
Résultat de l'exercice	(219)	56 353		56 133
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	356 271	72 164	219	428 216

Renseignements complémentaires

Effectif

Au 31/12/2012, l'effectif de l'association Espace Emploi est de 18 personnes dont :

- 9 salariés permanents
- 9 salariés en contrat d'insertion

Droit Individuel à la Formation

Au 31/12/2012, les salariés de l'association Espace Emploi ont acquis 1 616 heures au titre du Droit Individuel à la Formation se répartissant de la manière suivante :

- 664 heures pour les salariés permanents
- 790 heures pour les salariés mis à disposition
- 162 heures pour les salariés en contrat d'insertion

Au cours de l'exercice, aucune heure n'a fait l'objet d'une demande de prise en charge au titre du Droit Individuel à la Formation.

Bénévolat

Si le nombre d'acteurs bénévoles intervenant au sein de l'association Espace Emploi est connu, il est plus difficile d'approcher avec suffisamment de fiabilité les heures effectivement mises à disposition de l'association Espace Emploi et donc, de valoriser ces contributions volontaires en nature. En effet, certains bénévoles interviennent à titre tout à fait régulier, et d'autres plus ponctuellement, en fonction des besoins de la structure. Ces contributions ne présentent pas de caractère significatif.

Il a été décidé de ne pas fournir d'évaluation chiffrée du bénévolat pour l'exercice.

Engagements de retraite : changement de méthode

La méthode de calcul des engagements de retraite a été modifiée. Sur les exercices précédents, le calcul des engagements de retraite ne tenait pas compte du plafonnement de l'indemnité de départ à la retraite à 6 mois de salaire et se faisait en prenant N+1 comme année de calcul. Le montant des engagements de retraite au 31/12/2011 a été ajusté à l'ouverture de l'exercice par le compte de report à nouveau créateur pour un montant de 19 362,00 € afin de tenir compte du plafonnement de l'indemnité de départ à la retraite à 6 mois de salaire et de retenir N comme année de calcul.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Renseignements complémentaires

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros	31/12/2012	31/12/2011
Audit		
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	2 810	2 806
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes		
Sous-total	2 810	2 806
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement		
Juridique, fiscal, social		
Autres		
Sous-total		
TOTAL	2 810	2 806

Engagements de retraite

Au terme d'un accord approuvé par le Conseil d'Administration 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 62 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 de 43 ans

De l'ancienneté moyenne du personnel de 13 ans

De l'ancienneté acquise de plus de 10 ans par 5 personnes

De la répartition des effectifs par tranche d'âge :

De 30 à 34 ans :	1
De 35 à 39 ans :	1
De 40 à 44 ans :	3
De 45 à 49 ans :	2
De 50 à 54 ans :	<u>1</u>
	8

La valeur actuelle de la dette est évaluée à **35 861 €uros**.

Elle a été comptabilisée au bilan.

Etat des subventions

Etat exprimé en euros	31/12/2012	31/12/2011
A.I.		
SUBVENTION DES COMMUNES	6 181.80	6 147.40
D.I.R.E.C.C.T.E. Aide accompagnement	13 200.00	17 000.00
P.L.I.E. RENNES METROPOLE	6 400.00	6 300.00
P.L.I.E. F.S.E.	12 960.00	9 500.00
TOTAL A.I.	38 741.80	38 947.40
A.C.I.		
P.L.I.E. F.S.E.	14 270.00	12 200.00
RENNES METROPOLE	3 250.00	3 200.00
CONSEIL GENERAL ENCADRANT	29 092.00	29 092.00
D.I.R.E.C.C.T.E. Aide accompagnement	9 700.00	9 750.00
TOTAL A.C.I.	56 312.00	54 242.00
P.A.E.		
SYRENOR	65 034.90	62 271.00
CONSEIL GENERAL	10 012.00	10 012.00
P.L.I.E.	15 000.00	11 300.00
RENNES METROPOLE	-	-
TOTAL P.A.E.	90 046.90	83 583.00
TOTAL GENERAL	185 100.70	176 772.40

Compte de résultat ventilé par secteur d'activité

Etat exprimé en euros

	TOTAL	AI	PAE	ACI	MEIF
CHIFFRE D'AFFAIRES	769 523.53	684 268.06	-	85 255.47	-
Autres achats et charges externes	82 958.51	34 941.23	16 795.52	30 799.03	422.73
VALEUR AJOUTEE	686 565.02	649 326.83	- 16 795.52	54 456.44	- 422.73
Subventions d'exploitation	185 100.70	38 741.80	90 046.90	56 312.00	-
Charges de personnel	915 086.97	636 225.12	79 333.96	188 551.79	10 976.10
Autres impôts et taxes	210.75	-	-	210.75	-
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	- 43 632.00	51 843.51	- 6 082.58	- 77 994.10	- 11 398.83
Transferts de charges	114 311.30	4 056.49	1 519.40	96 829.76	11 905.65
Reprise prov. pour risques	-	-	-	-	-
Dotation aux amortissements	12 810.10	3 215.67	2 411.84	7 182.59	-
Dotation prov. pour risques	5 405.00	2 849.99	1 367.89	1 187.12	-
RESULTAT D'EXPLOITATION	52 464.20	49 834.34	- 8 342.91	10 465.95	506.82
Produits financiers	5 125.96	3 444.64	503.27	1 178.05	-
Charges financières	233.54	173.26	12.72	47.56	-
RESULTAT COURANT	57 356.62	53 105.72	- 7 852.36	11 596.44	506.82
Produits exceptionnels	656.83	433.55	192.51	30.77	-
Charges exceptionnelles	756.07	739.55	-	16.52	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 99.24	- 306.00	192.51	14.25	-
Impôts sur les bénéfices	868.00	584.34	84.28	199.38	-
RESULTAT NET	56 389.38	52 215.38	- 7 744.13	11 411.31	506.82

Annexe au compte de résultat ventilé

CHIFFRE D'AFFAIRES

Etat exprimé en euros

	TOTAL	AI	PAE	ACI	MEIF
Particuliers	1 006.55	1 006.55	-	-	-
Commerçants artisans	5 085.39	5 085.39	-	-	-
Entreprises	35 349.00	35 349.00	-	-	-
Associations	12 792.49	12 792.49	-	-	-
Collectivités locales	408 910.31	408 910.31	-	-	-
Préfecture	60 817.41	60 817.41	-	-	-
Mutuelles	-	-	-	-	-
Syndics	3 674.52	3 674.52	-	-	-
Prestations chantier	85 255.47	-	-	85 255.47	-
Particuliers emplois familiaux	154 700.39	154 700.39	-	-	-
Evaluations en milieu du travail	-	-	-	-	-
Cotisations adhérents	1 932.00	1 932.00	-	-	-
TOTAL	769 523.53	684 268.06	-	85 255.47	-

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

	TOTAL	AI	PAE	ACI	MEIF
Eau	312.90	78.44	58.84	175.62	-
Electricité	3 995.13	1 713.77	1 285.32	996.04	-
Carburant	3 904.70	-	-	3 904.70	-
Fournitures d'entretien	376.49	173.97	130.50	72.02	-
Petit matériel	4 429.73	458.60	54.46	3 916.67	-
Fournitures administratives	1 472.82	834.16	519.63	119.03	-
Vêtements de travail	1 002.74	-	-	1 002.74	-
Location copieur	3 179.68	1 136.28	1 752.89	290.51	-
Location machine à affranchir	381.55	334.77	20.76	26.02	-
Loyers locaux	26 775.36	9 936.00	7 452.00	9 387.36	-
Charges locatives	840.00	248.49	186.38	405.13	-
Entretien des locaux	1 248.41	165.83	124.36	958.22	-
Entretien materiel bureau	304.00	82.38	205.99	15.63	-
Entretien mat. transport	411.20	-	-	411.20	-
Entretien matériel	4 299.18	-	-	4 299.18	-
Contrat de maintenance	2 894.62	1 315.18	1 214.55	364.89	-
Assurances	2 699.80	809.63	445.04	1 412.75	32.38
Documentation	946.78	-	946.78	-	-
Frais de ménage	1 714.92	857.45	643.10	214.37	-
Honoraires	2 104.96	1 417.06	204.39	483.51	-
Honoraires CAC	2 810.23	1 892.00	272.82	645.41	-
Frais actes & contentieux	100.00	67.30	9.72	22.98	-
SOUS-TOTAL	66 205.20	21 521.31	15 527.53	29 123.98	32.38

Annexe au compte de résultat ventilé

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (SUITE)

Etat exprimé en euros

	TOTAL	AI	PAE	ACI	MEIF
SOUS-TOTAL	66 205.20	21 521.31	15 527.53	29 123.98	32.38
Annonces et insertions	116.91	116.91	-	-	-
Cadeaux	39.30	30.14	6.17	2.99	-
Publicité	571.84	390.02	47.42	134.40	-
Dons et pourboires	80.00	80.00	-	-	-
Frais de déplacement perm.	2 746.45	1 235.34	624.49	496.27	390.35
Frais de déplacement interm.	697.96	697.96	-	-	-
Frais de déplacement CUI CAE	9.80	-	-	9.80	-
Missions réceptions	1 014.73	228.21	198.84	587.68	-
Téléphone	3 268.14	2 785.74	211.09	271.31	-
Affranchissements	2 336.52	2 058.74	157.78	120.00	-
Cotisations COORACE	5 432.00	5 432.00	-	-	-
Frais de dépôt CESU	210.80	210.80	-	-	-
Frais de garde archives	228.86	154.06	22.20	52.60	-
TOTAL	82 958.51	34 941.23	16 795.52	30 799.03	422.73

CHARGES DE PERSONNEL

	TOTAL	AI	PAE	ACI	MEIF
Salaires bruts	703 366.63	611 011.04	-	92 355.59	-
Congés payés	- 687.58	- 2 256.07	- 1 092.99	2 611.47	50.01
Indemnités diverses	-	-	-	-	-
URSSAF	84 785.03	83 029.99	-	1 755.04	-
Retraite	40 091.33	34 826.89	-	5 264.44	-
Prévoyance	2 453.23	2 453.23	-	-	-
Pôle Emploi	30 244.63	26 273.31	-	3 971.32	-
Médecine du travail	570.71	140.75	5.10	424.86	-
Tickets restaurant	3 159.00	1 402.01	792.22	869.97	94.80
Taxe sur les salaires	30 896.00	30 896.00	-	-	-
Formation	17 458.35	15 703.58	-	1 754.77	-
Effort construction	2 749.64	2 749.64	-	-	-
Affectation des charges	-	- 170 005.25	79 629.63	79 544.33	10 831.29
TOTAL	915 086.97	636 225.12	79 333.96	188 551.79	10 976.10

Clés de répartition

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

Annexe aux clés de répartition

(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 2012

	AI	PAE	ACI	MEIF	TOTAL
ROULLEAU Nadine	1 376.04	84.00	204.00	-	1 664.04
GUERIN Sylvie	120.00	1 336.20	207.84	-	1 664.04
DELOUMEAU Johann	569.55	648.00	-	395.65	1 613.20
CHOLLET Sandrine	1 344.37	-	-	-	1 344.37
LARUE François	-	-	1 331.00	-	1 331.00
CHEVILLARD Hélène	-	-	1 492.94	-	1 492.94
PETTON Virginie	12.00	-	-	-	12.00
TUAL Yannick	888.05	422.16	-	-	1 310.21
DEFERNEZ Léna	135.34	90.00	-	-	225.34
ROLLAND Sandrine	1 101.18	450.00	-	-	1 551.18
TOTAL	5 546.53	3 030.36	3 235.78	395.65	12 208.32

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 2012

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 31/12/2012, 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.

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, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

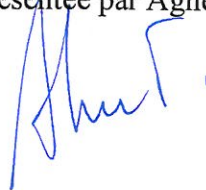
III - Vérifications et informations spécifiques

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

Fait à Rennes,
Le 1^{er} mars 2013

Le commissaire aux comptes,
SARL A2C
Représentée par Agnès STEVENET



Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	769 524	593 432
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	185 101	176 772
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	114 311	105 398
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 068 936	875 602
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	82 959	76 695
	Impôts, taxes et versements assimilés	51 315	42 448
	Rémunération du personnel	702 679	602 426
	Charges sociales	161 304	144 725
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 810	14 320
	Dotation aux provisions	5 405	1 515
	Autres charges		
		Total des charges d'exploitation	1 016 471
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	52 464	(6 527)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 126	4 040
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	234	189
	2 - RESULTAT FINANCIER	4 892	3 851
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	57 357	(2 675)
Charges financières	Produits exceptionnels	657	4 215
	Charges exceptionnelles	756	1 759
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(99)	2 456
	Impôts sur les sociétés	868	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 074 718	883 858
	TOTAL DES CHARGES	1 018 329	884 077
	EXCEDENT ou DEFICIT	56 389	(219)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Bilan Actif

		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 289	5 289		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	17 432	17 432		
	Autres immobilisations corporelles	86 489	63 285	23 204	36 014
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	45 908		45 908	45 908	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 028		1 028	1 028	
TOTAL (I)	156 147	86 006	70 140	82 951	
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	82 195		82 195	92 009
	Autres créances	86 811		86 811	96 222
Valeurs mobilières de placement	138 000		138 000	138 000	
Disponibilités	196 010		196 010	95 014	
Charges constatées d'avance	6 532		6 532	3 689	
TOTAL (II)	509 549		509 549	424 935	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		665 695	86 006	579 689	507 886

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

Dons en nature restant à vendre

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
2 C Allée Jacques Frimot
35000 Rennes
Tél : 02 99 36 87 55
Fax : 02 99 38 07 28
- autorisés par l'organisme de tutelle
Email : a2c-duchemin@orange.fr

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	360 421	360 421
	Report à nouveau	15 213	(3 930)
	Résultat de l'exercice	56 389	(219)
	Total des fonds propres	432 023	356 271
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	432 023	356 271	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	35 861	49 818	
Total des provisions	35 861	49 818	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 097	9 213	
Dettes fiscales et sociales	78 151	74 842	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	17 460	14 846	
Produits constatés d'avance	5 084	2 895	
Total des dettes	111 806	101 796	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	579 689	507 886	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	56 389,38	(219,36)	
(1) Dont à moins d'un an	111 806	101 796	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	13		
ENGAGEMENTS DONNES			

TOTAL PASSIF

A2C

2 C Allée Jacques Frimot

35000 Rennes

Tel : 02 99 36 87 55

Fax : 02 99 38 07 28

Email : a2c-duchemin@orange.fr

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **579 689** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 074 718** euros
 - un total charges de **1 018 329** euros

 - dégage un résultat de **56 389** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2012**
- finit le **31/12/2012**
- 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.

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
2 C Allée Jacques Frimot
35000 Rennes
Tél : 02 99 36 87 55
Fax : 02 99 38 07 28
Email : a2c-duchemin@orange.fr

Règles et Méthodes Comptables

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. L'entité a appliqué le règlement du CRC n° 99-03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **579 689** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 074 718** euros et un total **charges** de **1 018 329** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **56 389** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	5 289					5 289
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 289					5 289
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	17 432					17 432
Instal., agencement, aménagement divers	38 430					38 430
Matériel de transport	20 407					20 407
Matériel de bureau, mobilier	29 742				2 090	27 651
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	106 011				2 090	103 921
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	158 237				2 090	156 147

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	5 289		5 289
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 289		5 289
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 432		17 432
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	21 372	4 609	25 981
	Matériel de transport	3 274	6 379	9 652
	Matériel de bureau, mobilier	27 919	1 823	2 090
	Emballages récupérables et divers			27 651
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 997	12 810	2 090	80 717
TOTAL	75 286	12 810	2 090	86 006

	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							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/12/2012	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	82 195	82 195	
	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	86 811	86 811		
Charges constatées d'avances	6 532	6 532		
TOTAL DES CREANCES		176 567	176 567	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	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)	13	13		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 097	11 097		
	Personnel et comptes rattachés	22 861	22 861		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 139	48 139		
	Impôts sur les bénéfices	868	868		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 283	6 283		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	17 460	17 460			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	5 084	5 084			
TOTAL DES DETTES		111 806	111 806		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
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 Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	49 818	5 405	19 362	35 861
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49 818	5 405	19 362	35 861
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { 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		49 818	5 405	19 362	35 861
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 405		
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.					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		31/12/2012
Total des Produits à recevoir		82 619
Autres créances		82 619
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	6 160	
<i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	76 459	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		5 084	5 084
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			5 084

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
2 C Allée Jacques Frimot
35000 Rennes
Tél : 02 99 36 87 55
Fax : 02 99 38 07 28
Email : a2c-duchemin@orange.fr

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/12/2012
Total des Charges à payer		60 125
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	13	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 377
<i>FOURN. FACTURES NON PARVENUES</i>	7 377	
Dettes fiscales et sociales		35 276
<i>DETTES PROV. CONGES PAYES</i>	22 861	
<i>CH. SOC. A PAYER S/ CP</i>	12 415	
Autres dettes		17 458
<i>FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	17 458	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 532	6 532
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 532

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
2 C Allée Jacques Frimot
35000 Rennes
Tél : 02 99 36 87 55
Fax : 02 99 38 07 28
Email : a2c-duchemin@orange.fr

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	360 421			360 421
Report à nouveau	(3 930)	15 811	219	11 662
Résultat de l'exercice	(219)	56 353		56 133
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	356 271	72 164	219	428 216

Renseignements complémentaires

Effectif

Au 31/12/2012, l'effectif de l'association Espace Emploi est de 18 personnes dont :

- 9 salariés permanents
- 9 salariés en contrat d'insertion

Droit Individuel à la Formation

Au 31/12/2012, les salariés de l'association Espace Emploi ont acquis 1 616 heures au titre du Droit Individuel à la Formation se répartissant de la manière suivante :

- 664 heures pour les salariés permanents
- 790 heures pour les salariés mis à disposition
- 162 heures pour les salariés en contrat d'insertion

Au cours de l'exercice, aucune heure n'a fait l'objet d'une demande de prise en charge au titre du Droit Individuel à la Formation.

Bénévolat

Si le nombre d'acteurs bénévoles intervenant au sein de l'association Espace Emploi est connu, il est plus difficile d'approcher avec suffisamment de fiabilité les heures effectivement mises à disposition de l'association Espace Emploi et donc, de valoriser ces contributions volontaires en nature. En effet, certains bénévoles interviennent à titre tout à fait régulier, et d'autres plus ponctuellement, en fonction des besoins de la structure. Ces contributions ne présentent pas de caractère significatif.

Il a été décidé de ne pas fournir d'évaluation chiffrée du bénévolat pour l'exercice.

Engagements de retraite : changement de méthode

La méthode de calcul des engagements de retraite a été modifiée. Sur les exercices précédents, le calcul des engagements de retraite ne tenait pas compte du plafonnement de l'indemnité de départ à la retraite à 6 mois de salaire et se faisait en prenant N+1 comme année de calcul. Le montant des engagements de retraite au 31/12/2011 a été ajusté à l'ouverture de l'exercice par le compte de report à nouveau créditeur pour un montant de 19 362,00 € afin de tenir compte du plafonnement de l'indemnité de départ à la retraite à 6 mois de salaire et de retenir N comme année de calcul.

Société des
A2C
2 C Allée Jacques Frimot
35000 Rennes
Tél : 02 99 36 87 55
Fax : 02 99 38 07 28
Email : a2c-duchemin@orange.fr

ANNEXE - Elément supplémentaire

Renseignements complémentaires

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en euros	31/12/2012	31/12/2011
Audit		
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	2 810	2 806
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes		
Sous-total	2 810	2 806
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement		
Juridique, fiscal, social		
Autres		
Sous-total		
TOTAL	2 810	2 806

Société de Commissariat aux Comptes
A2C
 2 C Allée Jacques Frimot
 35000 Rennes
 Tél : 02 99 36 87 55
 Fax : 02 99 38 07 28
 Email : a2c-duchemin@orange.fr

Engagements de retraite

Au terme d'un accord approuvé par le Conseil d'Administration 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 62 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 de 43 ans
De l'ancienneté moyenne du personnel de 13 ans
De l'ancienneté acquise de plus de 10 ans par 5 personnes
De la répartition des effectifs par tranche d'âge :

De 30 à 34 ans :	1
De 35 à 39 ans :	1
De 40 à 44 ans :	3
De 45 à 49 ans :	2
De 50 à 54 ans :	<u>1</u>
	8

La valeur actuelle de la dette est évaluée à **35 861 Euros**.

Elle a été comptabilisée au bilan.

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 2012

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'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.

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 1^{er} mars 2013

Le commissaire aux comptes,
SARL A2C
Représentée par Agnès STEVENET

