

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

N° 2050 - ACD-GROUPE

Février 2013 - 126 492

Désignation de l'entreprise : ASSO ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 74300 CLUSES		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 3 4 9 9 5 7 6 8 8 0 0 0 4 8		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, 31/12/2012		N-1, 31/12/2011			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
		Net 3		Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 400	AG	4 400	689	
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC			
	Constructions	AP		AC			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	18 785	AS	10 651	8 134	6 370
	Autres immobilisations corporelles	AT	57 166	AU	46 045	11 121	7 250
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	617	BE		617
Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières *	BH	2 570	BI		2 570	2 470	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>83 538</b>	<b>BK</b>	<b>61 097</b>	<b>22 442</b>	<b>17 397</b>
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN	3 500	BO		3 500	
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	72 931	BY		72 931	60 486
	Autres créances (3)	BZ	361 548	CA		361 548	490 543
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			16 699
	Disponibilités	CF	19 985	CG		19 985	25 980
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	2 581	CI		2 581	3 023
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>460 545</b>	<b>CK</b>		<b>460 545</b>	<b>596 731</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>544 083</b>	<b>1A</b>	<b>61 097</b>	<b>482 987</b>	<b>614 128</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :			
Clause de réserve de propriété: *		Stocks :		Créances :			
Immobilisations :							

Désignation de l'entreprise <b>ASSO ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... )	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF	694 825	694 825
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	89 269	89 269
	Report à nouveau	DH	(359 562)	(32 699)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>(54 100)</b>	<b>(326 863)</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>370 432</b>	<b>424 532</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	33 500	
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>33 500</b>	
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	8 052	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	26 535	59 066
	Dettes fiscales et sociales	DY	55 000	83 407
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	30 705	3 474
Compte régul.	EB	315	2 097	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>112 555</b>	<b>156 096</b>	
Ecarts de conversion passif *	ED			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>482 987</b>	<b>614 128</b>	
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	112 555	156 096	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		8 052	

Désignation de l'entreprise : ASSO ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	FE	FF			
		FG	FH	FI	379 677	478 208	
		FJ	FK	FL	379 677	478 208	
	Chiffres d'affaires nets*						
	Production stockée *			FM	3 500		
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	6 000	12 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	113 299	79 073	
	Autres produits (1) (11)			FQ	67	47	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	<b>502 542</b>	<b>569 329</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS			
	Variation de stock (marchandises) *			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU		24 988	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	224 772	411 737	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	4 253	9 063	
	Salaires et traitements *			FY	224 800	266 694	
	Charges sociales (10)			FZ	58 798	67 942	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	9 108	7 583
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		33 048
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		33 500	
	Autres charges (12)			GE	11 829	10 345	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	<b>533 560</b>	<b>864 900</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				GG	<b>(31 018)</b>	<b>(295 571)</b>	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	3 177	248	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	3 714	4 849	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	<b>6 891</b>	<b>5 096</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	536	76	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	<b>536</b>	<b>76</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	<b>6 355</b>	<b>5 020</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	<b>(24 662)</b>	<b>(290 551)</b>	

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise <b>ASSO ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 970	655
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	376	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>7 346</b>	<b>655</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	36 783	36 702
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		264
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>36 783</b>	<b>36 967</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>(29 438)</b>	<b>(36 312)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>516 779</b>	<b>575 080</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>570 879</b>	<b>901 942</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>(54 100)</b>	<b>(326 863)</b>
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1	46 332	74 073
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	7 241	9 897
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		36 783	7 346
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs

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 **482 987** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **516 779** euros et un total **charges** de **570 879** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-54 100** 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.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## 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 4

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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	33 500		33 500	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>33 500</b>		<b>33 500</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	1 673		1 673	
	Autres	31 794		31 794	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>33 467</b>		<b>33 467</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>66 967</b>		<b>66 967</b>	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				66 967	
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.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 570		2 570
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	72 931	72 931	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficies			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 259	4 259	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	357 289	357 289	
Charges constatées d'avances	2 581	2 581		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>439 630</b>	<b>437 060</b>	<b>2 570</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 535	26 535		
	Personnel et comptes rattachés	22 005	22 005		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 776	26 776		
	Impôts sur les bénéficies				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 219	6 219		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	30 705	30 705			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	315	315			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>112 555</b>	<b>112 555</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2012
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>4 281</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS PROD.NON ENC.FACT</i>	<i>1 281</i>	<b>1 281</b>
<b>Autres créances</b> <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>3 000</i>	<b>3 000</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>23 775</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>2 640</b>
<i>FOURNISS.FACT.NON PARVENUES</i>	2 640	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>20 431</b>
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	11 697	
<i>PERS.AUTRES CHARGES A PAYER</i>	161	
<i>CHARGES SOC.S/PROVISIONS CP</i>	3 746	
<i>AUTRES CHARG.SOCIALES A PAYER</i>	4 828	
<b>Autres dettes</b>		<b>704</b>
<i>CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR</i>	704	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>2 581</b>
MAINTENANCE MEDISYS		442	
ASSURANCE ATELIER BRICOLAGE		345	
STOCK FIOUL		77	
FOURNITURES BRICOLAGE		1 717	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>2 581</b>

--

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			315
REMBT CNASEA PRESTATION		315	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			315

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2012
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>7 346</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>PROD.EXCEPT.S/OPER.GESTION</i>	6 970	6 970
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>PRODUITS CESSION IMMOB CORPOR</i>	376	376
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>36 783</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>PERTES S/CREANCES IRRECOUVR.</i> <i>CHARGES EXCEP./OP.GESTION</i>	1 673 35 111	36 783
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(29 438)</b>

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2012

TRANSFERTS CHARGES AGEFOS	1 487
REMBT MEDERIC	6 776
AVANTAGE NATURE VEHICULE	216
CNASEA ESPACES VERTS	16 617
CNASEA PEINTURE	11 806
CNASEA MENAGE PRO	8 998
REMBT SINISTRES	431
<b>TOTAL</b>	<b>46 332</b>

--

**ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901 et le décret du 18 août 1901  
Association publiée au Journal Officiel le 5 octobre 1988

363, avenue Paul Béchet  
74300 - CLUSES -

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2012 au 31 décembre 2012

**CABINET MARCEL MARQUET**  
Représenté par Marcel MARQUET  
Commissaire aux Comptes  
3, rue du Pré Bénévix  
74300 - CLUSES -

## RAPPORT

Aux Membres de l'organe délibérant,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2012**, sur :

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

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

### **I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que celles auxquelles nous avons procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Cluses,  
Le 15 mars 2013

*Cabinet Marcel MARQUET*  
*Représenté par Marcel MARQUET*  
*Commissaire aux comptes*

**ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901 et le décret du 18 août 1901  
Association publiée au Journal Officiel le 5 octobre 1988

363, avenue Paul Béchet  
74300 - CLUSES -

**ANNEXES**

**Exercice 2012**

**CABINET MARCEL MARQUET**  
Représenté par Marcel MARQUET  
Commissaire aux Comptes  
3, rue du Pré Bénévix  
74300 - CLUSES -

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSO ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 74300 CLUSES		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 3 4 9 9 5 7 6 8 8 0 0 0 4 8		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, 31122012		N-1 31122011			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
		Net 3		Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CC			
	Cessions, brevets et droits similaires	AF	4 400	AG	4 400	689	
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AP			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	18 785	AS	10 651	8 134	
	Autres immobilisations corporelles	AT	57 166	AU	46 045	11 121	
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	617	BE	617	617	
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	2 570	BI	2 570	2 470	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>83 538</b>	<b>BK</b>	<b>61 097</b>	<b>22 442</b>	<b>17 397</b>
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN	3 500	BN	3 500		
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	72 931	BY	72 931	60 486	
	Autres créances (3)	BZ	361 548	CA	361 548	490 543	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		16 699	
	Disponibilités	CF	19 985	CG	19 985	25 980	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	2 581	CI	2 581	3 023	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>460 545</b>	<b>CK</b>	<b>460 545</b>	<b>596 731</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>544 083</b>	<b>1A</b>	<b>61 097</b>	<b>482 987</b>	<b>614 128</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an :			
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

N° 2050 - ACP-GROUPE Février 2013 - 126 492

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

N° 2051 - ACD-GROUPE  
Février 2013 - 126 495

RENVOIS

Désignation de l'entreprise		ASSO ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... )	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF	694 825	694 825	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	89 269	89 269	
	Report à nouveau	DH	(359 562)	(32 699)	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>(54 100)</b>	<b>(326 863)</b>	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>370 432</b>	<b>424 532</b>	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		33 500	
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		<b>33 500</b>	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		8 052	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	26 535	59 066	
	Dettes fiscales et sociales	DY	55 000	83 407	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	30 705	3 474		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	315	2 097	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>112 555</b>	<b>156 096</b>		
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>482 987</b>	<b>614 128</b>		
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	112 555	156 096		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		8 052		

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

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSO ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/> *		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		Exercice (N-1)	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	FE	FF			
		FG	FH	FI	379 677	478 208	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	379 677	478 208	
	Production stockée *			FM	3 500		
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	6 000	12 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	113 299	79 073	
	Autres produits (I) (11)			FQ	67	47	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	502 542	569 329
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS			
	Variation de stock (marchandises) *			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU		24 988	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	224 772	411 737	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	4 253	9 063	
	Salaires et traitements *			FY	224 800	266 694	
	Charges sociales (10)			FZ	58 798	67 942	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	9 108	7 583
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		33 048
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		33 500	
Autres charges (12)			GE	11 829	10 345		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	533 560	864 900	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				GG	(31 018)	(295 571)	
opérations et commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH			
	Perte, supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	3 177	248	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	3 714	4 849	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	6 891	5 096	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	536	76	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	536	76	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	6 355	5 020	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	(24 662)	(290 551)	

(RENVOLS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4 **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise <b>ASSO ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 970	655
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	376	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>7 346</b>	<b>655</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	36 783	36 702
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		264
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>36 783</b>	<b>36 967</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>(29 438)</b>	<b>(36 312)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>516 779</b>	<b>575 080</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>570 879</b>	<b>901 942</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>(54 100)</b>	<b>(326 863)</b>
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IQ		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous ) .	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1	46 332	74 073
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	7 241	9 897
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		36 783	7 346	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

N° 2053 - ACD-GROUPE  
Février 2013 - 126 498

N° 2053 - ACD-GROUPE

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

## 2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2012

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pertes s/créances irrécouvrables	1 673	
CARPA litiges salariés	31 657	
Salaire LITIB payé deux fois	1 196	
Contrôle URSSAF	2 257	
Crédit contrôle URSSAF		5 500
Reprises réglts fournisseurs		392
Ajust.prov.TA		951
Régul.mutuelle Allianz		127
Pdts de cession immob.		376
<b>Totalisation</b>	<b>36 783</b>	<b>7 346</b>

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT (Ne pas reporter le montant des centimes)\*

CADREA		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Néant <input type="checkbox"/>	
				1		2		3	
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	4 400	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants L9	KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants M1	KM		KN		KO	
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[ Dont Composants M2	KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Composants M3	KS	16 643	KT		KU	4 253
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	3 055	KW		KX	
		Matériel de transport *		KY	14 120	KZ		LA	9 800
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	58 441	LC		LD	
	Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes		LK		LL		LM		
	TOTAL III		LN	92 259	LO		LP	14 053	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T		
	Autres participations		8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés		IP	617	IR		IS		
	Prêts et autres immobilisations financières		IT	2 470	IU		IV	1 900	
	TOTAL IV		LQ	3 087	LR		LS	1 900	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		ØG	99 747	ØH		ØJ	15 953		
CADREB		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
				par virement de poste à poste		3		4	
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
				1		2			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	CØ		DØ		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	LV	4 400	LW		IX
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB		MC		
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME		MF		
	Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS	MG	MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	MK	2 111	ML	18 785	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU	MM	MN	3 055	MO	
		Matériel de transport		IV	MP	MQ	23 920	MR	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		IW	MS	MT	28 250	MU	30 190	
	Emballages récupérables et divers *		IX	MV	MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA		NB		
Avances et acomptes		NC	ND	NE		NF			
TOTAL III		IY	NG	NH	30 362	NI	75 951		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	M7		ØW		
	Autres participations		IO	ØX	ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés		I1	2B	2C	617	2D		
	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E	2F	1 800	2G	2 570	
	TOTAL IV		I3	NJ	NK	1 800	2H	3 187	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4	ØK	ØL	32 162	ØM	83 538		

**TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION  
SUR LES IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Exercice N clos le : 3 | 1 | 2 | 2 | 0 | 1 | 2

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASSO ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CADREA	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations  1	Augmentation du montant des amortissements  2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)  5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)  3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)  4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 <b>TOTAUX</b>						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
  - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
  - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

**CADRE B**

**DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE .....	
2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE .....	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE .....	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

6

**AMORTISSEMENTS**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : **ASSO ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO** Néant  \*

CADREA		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE	3 711	PF	689	PG		PH	4 400
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	10 273	QA	2 489	QB	2 111	QC	10 651
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	259	QE	306	QF		QG	565
	Matériel de transport	QH	9 666	QI	5 623	QJ		QK	15 290
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	58 441	QM		QN	28 250	QO	30 190
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
<b>TOTAL III</b>		QU	78 640	QV	8 418	QW	30 362	QX	56 697
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		ØN	82 350	ØP	9 108	ØQ	30 362	ØR	61 097

**CADREB VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

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

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Février 2013 - I26 501

N° 2055 - ACD-GROUPE

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSO ESPOIR EMPLOI SERVICES PRO

Néant  \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUUMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB	IC	ID	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF	IG	IH	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	<b>TOTAL I</b>	<b>3Z</b>		<b>TS</b>		<b>TU</b>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y		
<b>TOTAL II</b>	<b>5Z</b>	<b>33 500</b>	<b>TV</b>	<b>33 500</b>	<b>TX</b>	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	<b>TOTAL III</b>	<b>7B</b>	<b>31 794</b>	<b>TY</b>	<b>31 794</b>	<b>UA</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>7C</b>	<b>66 967</b>	<b>UB</b>	<b>66 967</b>	<b>UD</b>
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	UF	66 967	
	- financières		UC	UH		
	- exceptionnelles		UJ	UK		

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

10

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

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

## 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 482 987 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 516 779 euros et un total charges de 570 879 euros, dégageant ainsi un résultat de -54 100 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

Etat exprimé en euros

## 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.

## 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 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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	33 500		33 500	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>33 500</b>		<b>33 500</b>	
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	1 673 31 794		1 673 31 794	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>33 467</b>		<b>33 467</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>66 967</b>		<b>66 967</b>	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				66 967	
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.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 570		2 570
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	72 931	72 931	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 259	4 259	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	357 289	357 289		
Charges constatées d'avances	2 581	2 581		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>439 630</b>	<b>437 060</b>	<b>2 570</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 535	26 535		
	Personnel et comptes rattachés	22 005	22 005		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 776	26 776		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 219	6 219		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	30 705	30 705			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	315	315			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>112 555</b>	<b>112 555</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2012

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>4 281</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS PROD. NON ENC. FACT</i>	<i>1 281</i>	<b>1 281</b>
<b>Autres créances</b> <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>3 000</i>	<b>3 000</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>23 775</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>2 640</b>
<i>FOURNISS.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>2 640</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>20 431</b>
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	<i>11 697</i>	
<i>PERS.AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>161</i>	
<i>CHARGES SOC.S/PROVISIONS CP</i>	<i>3 746</i>	
<i>AUTRES CHARG.SOCIALES A PAYER</i>	<i>4 828</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>704</b>
<i>CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>704</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>2 581</b>
MAINTENANCE MEDISYS		442	
ASSURANCE ATELIER BRICOLAGE		345	
STOCK FIOUL		77	
FOURNITURES BRICOLAGE		1 717	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>2 581</b>

--

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>315</b>
REMBT CNASEA PRESTATION		315	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>315</b>

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2012

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>7 346</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>PROD.EXCEPT.S/OPER.GESTION</i>	<b>6 970</b>	<b>6 970</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>PRODUITS CESSION IMMOB CORPOR</i>	<b>376</b>	<b>376</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>36 783</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>PERTES S/CREANCES IRRECOUVR.</i> <i>CHARGES EXCEP./OP.GESTION</i>	<b>1 673</b> <b>35 111</b>	<b>36 783</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(29 438)</b>

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2012

TRANSFERTS CHARGES AGEFOS	1 487
REMBT MEDERIC	6 776
AVANTAGE NATURE VEHICULE	216
CNASEA ESPACES VERTS	16 617
CNASEA PEINTURE	11 806
CNASEA MENAGE PRO	8 998
REMBT SINISTRES	431
<b>TOTAL</b>	<b>46 332</b>

