



Association EMERGENCE

Comptes annuels

31/12/2015



EMERGENCE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Sommaire

Attestation de l'Expert comptable - mission de présentation

Bilan actif

Bilan passif (avant répartition)

Compte de résultat

Bilan actif (Détail)

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

Compte de résultat (Détail)

Annexe



KPMG Entreprises
Bretagne Océan
7 allée Emile Le Page
29556 QUIMPER CEDEX 9
France

Téléphone : +33 (0)2 98 84 54 00
Télécopie : +33 (0)2 98 95 44 54
Site internet : www.kpmg.fr

Monsieur Jacopin
Association Emergence
56 rue Bruat
29200 BREST

A Quimper, le 07/04/2016

Attestation d'expert-comptable

Mission de présentation des comptes annuels

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 20/10/2005, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité suivante :

Association Emergence

relatifs à l'exercice du 01/12/2015 au 31/12/2015, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 088 334 EUR
- Chiffre d'affaires : 946 612 EUR
- Résultat net comptable : 125 408 EUR

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

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

KPMG S.A.

Véronique Courilleau
Expert-comptable

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

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à descripteur et
conseil de surveillance,
inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.,
Tour Echo
2 avenue Gambetta
92086 Paris La Défense
Capital : 6 497 100 €. Code APE 8820Z
778 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 776 726 417

Bilan actif

ASS EMERGENCE

Au : 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2014	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	6 666	6 666			
		TOTAL	6 666	6 666			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.Industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	17 035 150 145 300 303	15 997 117 518	1 037 32 626 300 303	2 151 30 495 300 303	
		TOTAL	467 483	133 516	333 966	332 950	
		Immobilisations financières	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	4 651		4 651	4 037
			TOTAL	4 651		4 651	4 037
	TOTAL I		478 802	140 183	338 618	336 988	
	Actif immobilisé	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
			TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances ⁽¹⁾		Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	170 674 250 003	2 606	170 674 247 396	66 072 297 114	
		TOTAL	420 677	2 606	418 070	363 187	
Divers		Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	8 750 318 459 4 434		8 750 318 459 4 434	230 266 68 130 4 639	
		TOTAL II	752 322	2 606	749 715	666 223	
		Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF - (I+II+III+IV+V)		1 231 124	142 790	1 088 334	1 003 211		
Renvois		(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres						

Bilan passif

ASS EMERGENCE

Au: 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	79 556	79 556
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	275 968	275 968
	Report à nouveau	-25 422	-65 187
	Résultat de l'exercice	125 408	1 715
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-138 225	-100 176
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'Investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		317 285	191 876
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	17 098	9 023
	Provisions pour charges	278 404	305 797
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		295 502	314 820
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	180 279	196 158
	Emprunts et dettes financières divers (3)	460	1 089
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 274	42 465
	Dettes fiscales et sociales	199 532	223 470
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	52 000	29 310
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		4 021
Total III		475 546	496 514
Ecart de conversion passif IV			
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV)		1 088 334	1 003 211
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	48	118
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Bilan actif (Détail)

EMERGENCE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2015	31/12/2014
Concessions, logiciels		
20500000 Concess.& droits sim.brev.	6 666,92	13 211,71
TOTAL	6 666,92	13 211,71
Amort. prov. concessions, logiciels		
28050000 Amort. Conc.&brevets,licences	-6 666,92	-13 211,71
TOTAL	-6 666,92	-13 211,71
Matériel outillage		
21500100 Matériel	15 419,72	16 311,85
21540100 Mat. Mobilier Hotelier	1 615,60	18 938,72
TOTAL	17 035,32	35 250,57
Amort. prov. matériel outillage		
28150010 Amort. Matériel	-14 728,42	-14 705,68
28154010 Amort.Mobilier Hotelier	-1 269,51	-18 392,96
TOTAL	-15 997,93	-33 098,64
Autres immobilisations corporelles		
21810000 Agencements Divers	16 932,84	26 990,44
21820000 Matériel de Transport	109 103,52	106 783,42
21830000 Matériel de bureau & informatique	19 183,99	55 924,66
21840000 Mobilier	4 924,93	24 348,94
TOTAL	150 145,28	214 047,46
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28181000 Amort. Agencements Divers	-13 815,15	-22 176,25
28182100 Amort.Mat Transport	-85 508,34	-88 101,83
28183000 Amort. Matériel de bureau & info.	-14 071,26	-50 049,75
28184000 Amort. Mobilier	-4 023,97	-23 223,74
TOTAL	-117 518,72	-183 551,57
Immobilisations corporelles en cours		
23130000 Constructions en cours	300 303,00	300 303,00
TOTAL	300 303,00	300 303,00
Autres immobilisations financières		
27506000 Parts Sociales Associations	732,07	716,82
27550000 Cautionnements versés	3 547,80	2 948,80
27600000 Souscriptocapital BFCC	372,11	372,11
TOTAL	4 651,98	4 037,73
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 Usagers	128 697,41	38 623,33
41810000 Usagers - factures à établir	41 976,86	27 449,17
TOTAL	170 674,27	66 072,50
Autres créances		
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	0,00	109,91
42500000 Personnel - Avances et acomptes	150,00	0,00
44100000 Etat Subv. à Recevoir	151 499,75	170 770,06
46720000 Résidants & Usagers	1 287,07	10 252,34
46870000 Produits à recevoir	97 086,30	115 982,28
TOTAL	250 003,12	297 114,59

Bilan actif (Détail)

EMERGENCE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2015	31/12/2014
Prov. autres créances		
49670000 PROV Autres Débiteurs	-2 606,80	0,00
TOTAL	-2 606,80	0,00
Valeurs mobilières de placement		
50300000 Actions	0,00	221 516,26
50810000 Autres valeurs mobilières	8 750,00	8 750,00
TOTAL	8 750,00	230 266,26
Disponibilités		
51210000 Crédit Coopératif ASSO	262 335,43	16 888,00
51250000 Caisse d'Epargne CHI	52 959,22	49 854,47
51260000 Caisse Epargne Livret	1 050,79	85,11
51280000 CRCA Oeuvres Sociales	1 398,85	59,09
53012000 Caisse MM	656,01	1 236,92
53013000 CAISSE BANQUE ALIMENTAIRE	31,98	0,00
53014000 Caisse secretariat bruat	27,46	6,58
TOTAL	318 459,74	68 130,17
Charges constatées d'avance		
48600000 Charges constatées d'avance	4 434,87	4 639,65
TOTAL	4 434,87	4 639,65

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

EMERGENCE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	17 549,55	17 549,55
10240000 Apports sans droits de reprise	62 006,45	62 006,45
TOTAL	79 556,00	79 556,00
Réserves		
10643000 Réserves Cons.Subv.Invest.Global	165 279,34	165 279,34
10680100 Réserves Fonds Garanti Salaires	9 480,02	9 480,02
10682000 Affect resultat CHRS Investissement	34 784,10	34 784,10
10685000 RESERVE FONDS DE ROULEMENT	35 421,87	35 421,87
10686000 Affect resultat CHRS Fond compen	31 003,14	31 003,14
TOTAL	275 968,47	275 968,47
Report à nouveau		
11900000 Report à nouveau débit	-25 422,33	-65 187,25
TOTAL	-25 422,33	-65 187,25
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
11500000 Résultat CHRS	-138 225,48	-100 176,00
TOTAL	-138 225,48	-100 176,00
Provisions pour risques		
15180000 Autres provisions pour risques	17 098,00	9 023,00
TOTAL	17 098,00	9 023,00
Provisions pour charges		
15300000 Prov. Départ Retraite	142 598,74	169 992,00
15720000 prov. Grosses réparat	135 805,93	135 805,93
TOTAL	278 404,67	305 797,93
Emprunts auprès des éts de crédit		
16420500 Emprunt BFCC Ford	4 260,04	12 665,94
16421000 Emprunt BFCC Terrain St Jean	175 383,59	182 768,35
16884000 INTERETS COURUS A PAYER	587,35	606,18
51240000 Crédit Agricole AFD	48,24	118,08
TOTAL	180 279,22	196 158,55
Emprunts et dettes financ. divers		
16500000 Caution Reçue	460,00	1 089,00
TOTAL	460,00	1 089,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40110000 Fournisseurs d'exploitation	28 378,26	31 694,77
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	14 896,52	10 770,35
TOTAL	43 274,78	42 465,12
Dettes fiscales et sociales		
42100000 Personnel - Net à payer	374,73	799,80
42200000 Comité d'établissement	11 961,91	11 662,56
42700000 Personnel - Oppositions	206,09	205,25
42820000 Dettes prov. congés payés	56 602,76	68 429,00
42860000 Autres charges à payer	1 791,86	1 394,58
43100000 URSSAF	36 433,36	41 219,00
43710000 CIPS-MTDTRIC RC	25 042,00	26 261,00
43720000 VAUBAN PRTV	4 754,00	5 239,00

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

EMERGENCE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2015	31/12/2014
43730000 MUTUELLE AGRR	2 093,00	1 300,00
43740000 CIRCIA	708,92	2 628,91
43820000 Charges sociales/congés à payer	26 613,89	32 600,00
43860000 Charges sociales/CDD	809,34	532,03
43861000 UNIFAF-Format	16 261,87	11 278,90
43862000 CILA-Effort construct	6 579,63	6 836,37
44700000 Taxes/Salaires	4 748,00	7 213,00
44820100 Chges Fiscales/Congés payés	4 550,86	5 871,00
TOTAL	199 532,22	223 470,40
Autres dettes		
44190000 SUBVENTIONS A REVERSER	0,00	29 310,00
46860000 Charges à payer	52 000,00	0,00
TOTAL	52 000,00	29 310,00
Produits constatés d'avance		
48700000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	0,00	4 021,06
TOTAL	0,00	4 021,06

Compte de résultat

ASS EMERGENCE

Période de l'exercice 01/01/2015 31/12/2015
Période de l'exercice précédent 01/01/2014 31/12/2014
* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Dotations et produits de tarification	588 792	487 941
	Autres services	357 820	376 628
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	946 612	864 569
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme	945 843	899 794
	Subventions d'exploitation		
	Remboursement de frais	103 255	98 591
Charges d'exploitation	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
	Cotisations	20 488	17 398
	Autres produits (1)		
	Total des produits d'exploitation I	2 016 199	1 880 353
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	114 124	109 645
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	300 749	285 075
	Impôts, taxes et versements assimilés	72 108	75 904
Charges financières	Salaires et traitements	973 986	973 579
	Charges sociale	351 470	368 398
	amortissements	15 353	17 173
	provisions		
	Dotations d'exploitation		
	sur immobilisations		
	sur actif circulant : provisions	2 606	
	pour risques et charges : provisions	19 708	39 770
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	13 460	479
Total des charges d'exploitation II		1 863 569	1 870 026
Résultat d'exploitation (I-II)		152 629	10 327
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations	28	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	42	70
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	29	83
Total des produits financiers V		101	153
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	7 305	7 729
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI		7 305	7 729
Résultat financier (V-VI)		-7 204	-7 575
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		145 425	2 751
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
Renvois	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
Renvois	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASS EMERGENCE

Période de l'exercice 01/01/2015 31/12/2015
Période de l'exercice précédent 01/01/2014 31/12/2014
* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	5 568	1 357
	Total des produits exceptionnels VII	5 568	1 357
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	25 585	2 393
	Total des charges exceptionnelles VIII	25 585	2 393
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-20 016	-1 036
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+II+V+VI+XII) XIII		2 021 868	1 881 864
Total des charges (III+IV+VII+VIII+IX+X+XIII) XIV		1 896 460	1 880 148
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		125 408	1 715
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Compte de résultat (Détail)

EMERGENCE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2015	31/12/2014	%
Dotations et produits de tarification			
73212000 DGF CHRS	588 792,00	487 941,00	20.67
TOTAL	588 792,00	487 941,00	20.67
Production d'autres services			
70800000 Produits des activités annexes	556,50	1 814,06	-69.32
70810000 Prest.Placements Extérieurs	51 240,00	100 688,00	-49.11
70820000 Prest.Tribunaux MP	38 877,00	40 981,00	-5.13
70821000 Prest. Tribunaux RL	713,00	1 775,00	-59.83
70822000 Prest. Tribunaux CJ	101 750,00	67 303,00	51.18
70823000 Prest. Tribunaux EP	46 700,21	47 961,50	-2.63
70830000 Prest.LASLL	38 598,31	37 163,65	3.86
70842000 PrestatCHI	59 160,20	61 647,29	-4.03
70851000 Stage Citoyenneté	2 625,00	1 595,00	64.58
70852000 Stage STUP	17 600,00	15 700,00	12.1
TOTAL	357 820,22	376 628,50	-4.99
Subventions d'exploitation			
74110100 SUBVENTION DDCS	85 100,00	115 100,00	-26.06
74110200 SubventBrest	40 000,00	40 000,00	
74110300 SubventBMO	15 000,00	15 000,00	
74110400 SubventConseil Général	189 823,75	189 823,75	-5
74110500 SubventCUCS Brest	21 000,00	18 000,00	16.67
74110510 SubventCUCS Morlaix	5 400,00	6 500,00	-16.92
74110520 Subvent" CUCS Quimper	1 000,00	0,00	NS
74110600 SubventJustice	66 800,00	41 480,00	61.04
74110700 SPIP	11 000,00	12 000,00	-8.33
74110800 SubventFSE	98 333,13	90 234,00	8.98
74110900 SubventCAF	27 500,00	25 000,00	10
74111000 Carhaix	1 300,00	1 420,00	-8.45
74111100 Divers Villes	1 290,00	726,00	77.69
74111200 SubventETAT	285 888,40	183 346,00	55.93
74111500 Fonjep	12 118,00	12 118,00	
74111600 SubventARS	7 000,00	7 000,00	
74111700 CDAD mineurs & jeunes	6 000,00	6 000,00	
74140000 CAF ALT	37 631,16	37 631,16	
74180310 CG 29 RSA CUI	0,00	13 933,10	-100
74180500 ASP CUI	0,00	74 482,04	-100
74920000 CHARGES SUR EX. ANTERIEURS	33 658,60	0,00	NS
TOTAL	945 843,04	899 794,05	5.12
Repr. amort. prov. et transferts de charges			
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	39 027,00	9 722,00	301.43
79110100 Transferts de charges exploitation	3 035,35	1 797,72	68.84
79123000 TC REMBOURSEMENT FORMATION	20 250,79	14 020,05	44.44
79124000 IJ CPAM	31 064,88	55 888,43	-44.42
79124100 IJ PREVOYANCE	9 877,33	17 163,30	-42.45
TOTAL	103 255,15	98 591,50	4.73
Autres produits d'exploitation			
75880000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	45,44	-100
75881000 DONS MANUELS NON AFFECTES	3 096,91	3 573,68	-13.34
75882000 PENSIONS ET LOYERS	11 463,70	12 848,67	-10.79
75883000 COTISATIONS	850,00	930,00	-8.6
75884000 REMBOURSEMENT ASSURANCE	4 132,45	0,00	NS
75885000 RESIDENTS ET USAGERS	445,92	0,00	NS
75889000 Aides Service Civique	500,00	0,00	NS
TOTAL	20 488,98	17 398,79	17.76
Achats matières premières approv.			
60610000 Eau	1 472,94	1 991,04	-26.02

Compte de résultat (Détail)

EMERGENCE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2015	31/12/2014	%
60612000	Electricité appartement	28 308,91	22 633,18	25.08
60612500	Electricité Administratif	11 978,77	11 583,40	3.41
60620000	Pharmacie	256,05	140,05	82.83
60623000	Alimentation	15 119,82	19 604,27	-22.87
60625000	Lingerie	1 050,16	399,42	162.92
60630000	Petit Matériel	10 508,38	7 730,50	35.93
60630100	Petit mat refect	22 448,41	23 700,94	-5.28
60630200	Equipement hotelier	6 264,54	5 797,54	8.06
60631000	Produits Entretien	3 451,61	3 475,62	-0.69
60640000	Fournitures administratives	6 528,61	5 215,02	25.19
60660000	Carburants	5 888,69	6 628,88	-11.17
60681000	ANIMATIONS	1 545,63	899,75	71.78
60910000	RABAIS REMISES RISTOURNES	-697,75	-154,28	352.26
TOTAL		114 124,77	109 645,33	4.09
Autres achats et charges externes				
61320000	Locations Locaux Asso	36 703,81	36 353,19	0.96
61320100	Locations Appartements	88 433,78	69 668,45	26.94
61322000	Locations ALT	33 913,86	33 342,18	1.71
61333000	HOTELS URGENCE	126,00	0,00	NS
61350000	LOCATION MATERIEL	2 755,53	120,20	NS
61500000	Entretien et réparations	9 948,57	2 244,78	343.19
61521000	Ent & Rép ImmobilisatAsso	4 103,04	5 472,58	-25.03
61522000	Ent & Rép Mobilière Appart	6 490,40	10 771,07	-39.74
61560000	Maintenance	3 906,69	3 729,93	4.74
61600000	Primes d'assurance	14 338,19	14 419,13	-0.56
61810000	DocumentatGénérale	1 728,12	1 846,92	-6.43
61850000	Frais Colloq. Sémin. Conf.	1 562,87	134,88	NS
62100000	PrestatExt à l'asso	7 987,94	19 533,37	-59.11
62260000	Honoraires	14 189,49	21 653,09	-34.47
62300000	Publications, publicité, relations	1 423,20	1 596,00	-10.83
62510000	Voyages & Déplacements	3 178,12	4 504,87	-29.45
62560000	Missions & Receptions	4 671,86	3 907,13	19.57
62600000	Frais postaux	5 429,39	4 287,04	26.65
62610000	Téléphone appartement	7 709,61	8 480,89	-9.09
62611000	Téléphone Administratif	15 533,66	15 630,65	-0.62
62720000	Commis.& Frais bancaire	1 417,09	1 913,77	-25.95
62721000	Frais sur emprunts	0,00	450,00	-100
62800000	Divers Services Extérieurs	1 256,64	417,00	201.35
62810000	Cotisations	3 838,83	3 283,60	16.91
62820000	Blanchissage	863,82	1 269,18	-31.94
62830000	Duplication	5 230,57	5 152,45	1.52
62840000	Formation du personnel	22 685,42	14 296,10	58.68
62850000	Autres Prestations	1 323,25	597,10	121.61
TOTAL		300 749,75	285 075,55	5.5
Impôts et taxes				
63110000	Taxes/Salaires	47 016,25	49 737,39	-5.47
63112000	CHGES FISCALES/CONGES	-1 320,14	-1 220,00	8.21
63330000	Part Formation Permanents	14 548,15	14 224,51	2.28
63331000	Part Format° temporaires	2 886,25	3 937,89	-26.71
63332700	Part Format° insertion	4 557,13	1 185,19	284.51
63337000	Part FormatCUI	0,00	2 071,37	-100
63340000	Part Construction Permanents	2 846,46	2 783,12	2.28
63341000	Part Construct° Temporaires	393,54	556,51	-29.28
63512000	Taxe foncière	896,00	879,00	1.93
63540000	Droit d'enregistrement	234,52	328,50	-28.61
63780000	Taxes Diverses	50,00	1 421,21	-96.48
TOTAL		72 108,16	75 904,69	-5
Salaires et traitements				
64110000	Salaires Permanents	632 537,14	618 467,11	2.27
64111000	Salaires temporaires	80 312,13	114 087,72	-29.6
64112700	Salaires insertion	138 094,63	35 911,85	284.54
64114100	Salaires CUI	0,00	90 056,97	-100

Compte de résultat (Détail)

EMERGENCE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2015	31/12/2014	%
64115000	IJ Sécu	30 336,64	55 391,23	-45.23
64115100	IJ Prevoyance	9 081,70	16 413,17	-44.67
64116000	Indemnités Temporaires	7 149,24	9 583,11	-25.4
64117000	Indemnités Licenciement	87 478,05	36 834,37	137.49
64120000	Variation congés à payer	-11 826,24	-3 127,00	278.2
64170000	Prov. Prime Préca	397,28	-39,35	NS
64884000	Indemn. Service Civique	426,00	0,00	NS
TOTAL		973 986,57	973 579,18	0.04
Charges sociales				
64510000	Cot. URSSAF Permanents	195 089,45	195 096,26	
64511000	Urssaf temporaires	22 713,13	34 097,53	-33.39
64511410	Urssaf CUI	0,00	4 134,65	-100
64512700	Urssaf insertion	5 807,80	1 518,78	282.39
64520000	ASSEDIC Permanents	27 199,25	26 594,36	2.27
64521000	Assedic temporaires	4 001,21	5 538,01	-27.75
64521410	Assedic CUI	0,00	3 872,50	-100
64522700	Assedic insertion	5 938,17	1 544,21	284.54
64530000	Médéric Rc Permanents	46 761,23	44 793,68	4.39
64531000	Médéric Rc temporaires	6 515,97	9 213,51	-29.28
64531410	Médéric Rc CUI	0,00	6 709,33	-100
64532700	MTdTric Rc insertion	10 287,77	2 675,52	284.51
64540000	Vauban Prev NC Permanents	6 975,94	6 745,58	3.41
64541000	Vauban Prev NC temporaires	1 136,97	1 607,78	-29.28
64541410	Vauban Prev NC CUI	0,00	1 170,89	-100
64542700	Vauban Prev NC insertion	1 795,54	466,87	284.59
64550000	Mutuelle Permanents	3 504,02	2 554,25	37.18
64551000	Mutuelle temporaires	306,01	24,10	NS
64560000	CIRCIA Rc C	1 786,49	3 476,62	-48.61
64570000	Vauban Prev C	1 563,62	1 623,00	-3.66
64581000	Cotisation caisse congés payés	-5 986,11	-33 836,00	-82.31
64590000	Prov/Chges Soc/Préca	277,31	32 462,28	-99.15
64720000	Versements au comité d'établissement	10 997,35	11 311,76	-2.78
64750000	Médecine du Travail	4 800,00	5 002,80	-4.05
TOTAL		351 470,92	368 398,07	-4.59
Dot. amort. sur immobilisations				
68111000	Dotation amort immo incorporelles	0,00	678,83	-100
68112000	Dotation amort immo corporelles	15 353,77	16 495,05	-6.92
TOTAL		15 353,77	17 173,88	-10.6
Dot. prov. sur actifs circulants				
68174000	Dot provision créances	2 606,80	0,00	NS
TOTAL		2 606,80	0,00	NS
Dot. prov. pour risques et charges				
68150000	DOT.PROV.RISQ.& CHRQ EXPL	19 708,74	39 770,00	-50.44
TOTAL		19 708,74	39 770,00	-50.44
Autres charges d'exploitation				
65400000	Pertes/ Créances irrécouvrables	13 454,14	423,05	NS
65800000	Charges de gestion courante	6,17	6,53	-5.51
65820000	SECOURS AUX USAGERS	0,00	50,00	-100
TOTAL		13 460,31	479,58	NS
Produits financiers de participations				
76100000	Produits Financiers participations	28,74	0,00	NS
TOTAL		28,74	0,00	NS

Compte de résultat (Détail)

EMERGENCE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2015	31/12/2014	%
Autres Intérêts et produits assimilés				
76800000	Produits Financiers	42,52	70,11	-39,35
TOTAL		42,52	70,11	-39,35
Produits nets sur cession VMP				
76700000	PDTS/VALEUR PLACEMENTS	29,99	83,17	-63,94
TOTAL		29,99	83,17	-63,94
Intérêts et charges assimilées				
66110000	Intérêts Emprunts & Dettes	7 304,91	7 590,13	-3,76
66160000	Agios	0,44	139,01	-99,68
TOTAL		7 305,35	7 729,14	-5,48
Produits exceptionnels op. gestion				
77100000	produits Exception./Opér.Gest	4 389,17	1 870,70	134,63
77180000	AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST	1 179,00	-513,50	-329,6
TOTAL		5 568,17	1 357,20	310,27
Charges exceptionnelles op. gestion				
67100000	Charges exceptionnelles	3 926,32	1 271,67	208,75
67120000	Chge Except Amendes Fisc Pénali	0,00	17,00	-100
67180000	Autres Chges Excep./Opér.Gest.	21 658,77	1 104,79	NS
TOTAL		25 585,09	2 393,46	968,96



Comptes annuels

Association EMERGENCE

Annexe



**KPMG Entreprises
Bretagne Océan**
7, allée Emile Le Page
29556 Quimper Cedex 09
France

Téléphone : +33 (0)2 98 64 54 00
Télécopie : +33 (0)2 98 95 44 54
Site internet : www.kpmg.fr

Association EMERGENCE

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2015 Montants exprimés en Euros

**Association EMERGENCE
56 rue Bruat – 29200 BREST
*Ce rapport contient 14 pages
Les annexes comprennent 2 pages***
Emergence_Annexe_aux_comptes_annuels_31122015.docx

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Produits à recevoir	4
2.1.8	Charges constatées d'avances	5
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Etat des dettes	6
2.2.4	Charges à payer	7
2.2.5	Produits constatés d'avance	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8
3.2	Résultat par activité ou établissement	8
3.3	Ventilation de l'effectif moyen	9
4	Autres informations	10
4.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	10
4.2	Engagements hors bilan	10
4.2.1	Emprunt auprès des organismes bancaires	10
4.2.2	Dettes garanties par des sûretés réelles	10

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°99-01 du 16 février 1999.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir annexe 1

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir annexe 2

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

Les principales acquisitions de l'exercice portent notamment sur :

- Néant

Les principales sorties de l'exercice portent sur la mise au rebut de :

- Logiciels : 6 545 €.

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1-5 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principales acquisitions de l'exercice portent notamment sur :

- Matériel de transport : 13 563 €
- Mobilier : 326 €
- Matériel informatique : 2 482 €

Les principales sorties de l'exercice portent sur la mise au rebut de :

- Matériel : 18 215 €
- Agencements : 10 058 €
- Matériel de transport : 11 242 €
- Matériel de bureau et informatique : 39 548 €
- Mobilier : 19 424 €

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	3-10 ans
Matériel et outillages industriels	Linéaire	3-10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	Linéaire	5-10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3-10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3-8 ans
Mobilier	Linéaire	3-10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

Les principaux mouvements de la période portent sur le versement de dépôt et cautionnement soit 599 € et sur la souscription de parts sociales pour 15 €.

2.1.5.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	-
Créances rattachées à des participations	-
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	-
Autres titres immobilisés	4 652 €
Prêts	-

Les immobilisations financières ont toutes une échéance supérieure à un an.

2.1.6 Créances

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients peuvent faire l'objet de dépréciations en cas de retards de paiement. Par ailleurs, les créances considérées comme douteuses sont dépréciées, après analyse individuelle, en fonction des risques d'irrecouvrabilité estimés et des éventuelles garanties obtenues des débiteurs.

2.1.7 Produits à recevoir

	Solde au 31/12/2015
Créances rattachées à des participations	-
Remises, rabais, ristournes	-
Créances clients et comptes rattachés	41 977
Autres créances	97 086
Disponibilités	-
Total	139 063

2.1.8 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance sont constituées de frais engagés sur la période et relatifs à l'exercice à venir.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Tableau de variation des fonds propres

	N - 1	+	-	N
Fonds associatifs	17 550	-	-	17 550
Apports sans droits de reprise	62 006	-	-	62 006
Réserve Fond de roulement global	35 422	-	-	35 422
Réserve cons. Subv. Invest. Global	165 278	-	-	165 278
Réserve fonds garanti salaires	9 480	-	-	9 480
Affect résultat CHRS investissement	34 784	-	-	34 784
Affect résultat CHRS fonds compens	31 003	-	-	31 003
Résultat CHRS	-100 176	-	38 049	-138 225
Report à nouveau débiteur	-65 187	39 765	-	-25 422
Résultat exercice précédent	1 715	125 408	1 715	125 408
Total	191 876	165 173	39 764	317 285

2.2.1.2 Subventions d'investissements

Néant.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	9 023	17 098	9 023	17 098
Provisions pour charges	305 798	2 611	30 004	278 405
TOTAL	314 821	19 709	39 027	295 503

2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont composées de :

- Provision pour indemnité de départ en retraite : 142 599 €
- Provision pour grosse réparation : 135 806 €
- Provision pour risque de reversement FSE : 17 098 €

Afin de tenir compte de l'incertitude pesant sur le versement des subventions FSE, il a été déterminé un risque de non versement correspondant à 10 % de la subvention de l'année.

La provision au 31/12/2015 correspond au risque de non versement des subventions FSE des années 2014 et 2015.

2.2.3 Etat des dettes

Toutes les dettes figurant au passif ont une échéance inférieure à un an à l'exception des dettes auprès des établissements financiers dont la décomposition par échéance est la suivante :

	Total	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunt	179 644	11 943	33 964	133 736

2.2.4 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	587
Emprunts et dettes financières divers	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	14 897
Dettes fiscales et sociales	113 211
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-
Autres dettes	52 000
Total	180 695

2.2.5 Produits constatés d'avance

Néant

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
Ventes de marchandises - France	-
Prestations de services - France	357 820
Total	357 820

3.2 Résultat par activité ou établissement

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
Enquête de personnalité	- 11 383
Médiation pénale	- 26 301
Rappel à la loi	5 908
Accès aux droits	4 736
Maison d'accueil	11 079
Association	0
Chantier d'insertion	21 536
Foyer « les Cypres »	53 677
Contrôle judiciaire socio-éducatif	52 918
Placement extérieur	- 4 110
Service d'aide aux victimes	32 714
SIAO – Suivi départemental	- 14 015
Banque Alimentaire	- 1 351
Total	125 409

3.3 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2,92	0
Agents de maîtrise et Techniciens	26	0
Employés	5	0
Ouvriers	8,42	0
Total	42,34	0

4 Autres informations

4.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à : information non communiquée car cela reviendrait à communiquer la rémunération individuelle.

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31/12/2015, l'engagement s'élève à la somme de	
Se décomposant comme suit :	
- Capital restant dû	179 644 €

4.2.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Emprunt BFCC Ford	Nantissement du CAT	8 750
Emprunt BFCC Terrain St Jean	Subrogation dans le privilège et inscription de privilège de prêteur de denier, sans concurrence	200 000
Total		208 750

Annexe 1

Tableau des immobilisations

ASS EMERGENCE

Au : 31/12/2015

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	13 211		6 544		6 666
	Total II	13 211		6 544		6 666
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage	35 250		18 215		17 035
	Install.générales, ag. am. divers	26 990		10 057		16 932
	Matériel de transport	106 783	13 562	11 242		109 103
	Mat. bur. et informatique, mobilier	80 273	2 807	58 972		24 108
	Immob. corp. en cours	300 303				300 303
	Avances et acomptes					
	Total III	549 601	16 369	98 487		467 483
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières	4 037	614			4 651
	Total IV	4 037	614			4 651
Total général (I+II+III+IV)		566 850	16 984	105 032		478 802

Annexe 2

Tableau des amortissements

ASS EMERGENCE

Au : 31/12/2015

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	13 211		6 544		6 666
	Total II	13 211		6 544		6 666
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage	33 098	1 114	18 215		15 997
	Install. générales, ag. am. divers	22 176	1 796	10 057		13 915
	Matériel de transport	88 101	8 648	11 242		85 508
	Mat bur. et informatique, mobilier	73 273	3 793	58 972		18 095
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	216 650	15 353	98 487		133 516
Total général (I+II+III)		229 861	15 353	105 032		140 183

