A2C Audit & Commissariat aux Comptes

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

Exercice clos le 31 décembre 2016

A2C Audit & Commissariat aux Comptes

Monsieur le Président
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **ESPACE EMPLOI**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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

A2C Audit & Commissariat aux Comptes

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Principes comptables
Nous avons procédé à la vérification des règles, méthodes et estimations comptables retenues pour l'arrêté des comptes et détaillées dans l'annexe. Nous nous sommes également assurés de leur correcte application.

Créances clients
Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des créances clients, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmation directe et de contrôle de l'apurement, de leur correcte évaluation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil d'administration et dans les documents fournis aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Rennes,
Le 5 avril 2017.

SARL A2C
Représentée par

Agnès STEVENET
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Association ESPACE EMPLOI **COMPTES ANNUELS AU : 31/12/2016**

BLV ASSOCIÉS

Bilan Actif

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 573	4 573		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	32 005	23 637	8 369	11 283
	Autres immobilisations corporelles	112 067	91 530	20 538	18 250
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	45 900		45 900	45 908
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	50 008		50 008	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 028		1 028	1 028
	TOTAL (II)	**245 582**	**119 739**	**125 843**	**76 469**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	2 668		2 668	2 436
	En-cours de production de biens	10 197		10 197	9 443
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	106 503	1 853	104 650	119 509
	Autres créances	168 822		168 822	157 858
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	260 000		260 000	160 000
	DISPONIBILITES	354 352		354 352	441 683
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 297		3 297	2 784
	TOTAL (III)	**905 838**	**1 853**	**903 986**	**893 713**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 151 420**	**121 592**	**1 029 829**	**970 182**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 38 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Association ESPACE EMPLOI **COMPTES ANNUELS AU : 31/12/2016**

BLV ASSOCIÉS

Bilan Passif

		31/12/2016	31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	360 421	360 421
	Report à nouveau	323 027	259 896
	Résultat de l'exercice	**44 183**	**63 131**
	Subventions d'investissement	27 355	26 746
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**754 986**	**710 194**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	56 218	48 888
	Total des provisions	**56 218**	**48 888**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	25	157
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 269	19 180
	Dettes fiscales et sociales	119 237	129 855
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 145	4 145
	Autres dettes	21 205	14 352
	Produits constatés d'avance (1)	39 745	43 411
	Total des dettes	**218 625**	**211 100**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 029 829**	**970 182**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	44 182,93	63 131,46
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	218 625	211 100
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	25	157

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Association ESPACE EMPLOI **COMPTES ANNUELS AU : 31/12/2016**

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	163 617		163 617	133 424
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	650 417		650 417	644 186
	Montant net du chiffre d'affaires	**814 034**		**814 034**	**777 610**
	Production stockée			755	1 584
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			668 024	656 647
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			31 294	32 987
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 514 105**	**1 468 828**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			30 040	24 743
	Variation de stock			(232)	(109)
	Autres achats et charges externes			173 254	145 713
	Impôts, taxes et versements assimilés			55 149	50 657
	Salaires et traitements			967 274	947 882
	Charges sociales du personnel			239 579	229 399
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 468	10 149
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			1 853	
	Dotations aux provisions			7 330	5 930
	Autres charges				272
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 484 714**	**1 414 636**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**29 391**	**54 192**

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 38 07 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Association ESPACE EMPLOI **COMPTES ANNUELS AU : 31/12/2016**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2016	31/12/2015
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**29 391**	**54 192**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 810	6 902
	Total des produits financiers	**7 810**	**6 902**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	440	442
	Total des charges financières	**440**	**442**
	RESULTAT FINANCIER	**7 370**	**6 460**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**36 761**	**60 653**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 130 8 391	3 392 6 041
	Total des produits exceptionnels	**9 520**	**9 434**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	366	5 467
	Total des charges exceptionnelles	**366**	**5 467**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**9 154**	**3 967**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 732	1 488
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**1 531 435** **1 487 252**	**1 485 164** **1 422 033**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**44 183**	**63 131**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieures
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2c-ec.fr

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 029 829** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **1 531 435** euros
  - un total charges de **1 487 252** euros

  - dégage un résultat de **44 183** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2016**
- finit le **31/12/2016**
- et a une durée de **12** mois.

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

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

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 029 829** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 531 435** euros et un total **charges** de **1 487 252** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **44 183** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016.**
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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Règles et Méthodes Comptables

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@a2c2f-18.fr

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 573					4 573
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 573**					**4 573**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	32 005					32 005
	Instal., agencement, aménagement divers	52 711		9 203			61 914
	Matériel de transport	29 607					29 607
	Matériel de bureau, mobilier	25 956		638		6 048	20 546
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**140 279**		**9 841**		**6 048**	**144 073**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	45 908			8		45 900
	Autres titres immobilisés			50 008			50 008
	Prêts et autres immobilisations financières	1 028					1 028
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**46 936**		**50 008**	**8**		**96 936**
	TOTAL	**191 788**		**59 849**	**8**	**6 048**	**245 582**

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 573			4 573
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 573**			**4 573**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 722	2 915		23 637
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	37 919	4 398		42 317
	Matériel de transport	26 149	3 067		29 216
	Matériel de bureau, mobilier	25 956	89	6 048	19 997
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**110 746**	**10 468**	**6 048**	**115 166**
	TOTAL	**115 319**	**10 468**	**6 048**	**119 739**

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

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Association ESPACE EMPLOI **COMPTES ANNUELS AU : 31/12/2016**

BLV ASSOCIÉS

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 028	1 028	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	106 503	106 503	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	14 879	14 879	
	Débiteurs divers	153 943	153 943	
	Charges constatées d'avances	3 297	3 297	
	TOTAL DES CREANCES	**279 650**	**279 650**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	25	25		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 269	34 269		
	Personnel et comptes rattachés	43 809	43 809		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 535	67 535		
	Impôts sur les bénéfices	1 732	1 732		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 162	6 162		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 145	4 145		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	21 205	21 205		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	39 745	39 745		
	TOTAL DES DETTES	**218 625**	**218 625**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Association ESPACE EMPLOI **COMPTES ANNUELS AU : 31/12/2016**

BLV ASSOCIÉS

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	48 888	7 330		56 218
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**48 888**	**7 330**		**56 218**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		1 853		1 853
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		**1 853**		**1 853**
	TOTAL GENERAL	**48 888**	**9 183**		**58 071**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		9 183		
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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.

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2016	31/12/2015	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	149 658	137 840	11 818	8,57
TOTAL	149 658	137 840	11 818	8,57

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2016	31/12/2015	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25	25		-0,81
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 202	15 028	(2 826)	-18,81
Dettes fiscales et sociales	65 462	65 842	(381)	-0,58
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	19 835	13 868	5 968	43,03
TOTAL	97 523	94 763	2 761	2,91

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2016	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		3 297	39 745
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**3 297**	**39 745**

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2016
Total des produits exceptionnels		**9 520**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**1 130**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 130	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**8 391**
SUBV. INV. VIREES RESULTAT	8 391	
Total des charges exceptionnelles		**366**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**366**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	366	
Résultat exceptionnel		**9 154**

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

20/23

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	360 421			360 421
Report à nouveau	259 896	63 131		323 027
Résultat de l'exercice	63 131	44 183	63 131	44 183
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	26 746	9 000	8 391	27 355
Provisions réglementées				
TOTAL	**710 194**	**116 314**	**71 522**	**754 986**

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Renseignements complémentaires

Effectif

Au 31/12/2016, l'effectif de l'association Espace Emploi est de 35 personnes dont :
- 12 salariés permanents
- 23 salariés en contrat d'insertion

Bénévolat

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

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

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	31/12/2015
Audit		
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	3 263	3 221
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes		315
Sous-total	**3 263**	**3 536**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement		
Juridique, fiscal, social		
Autres		
Sous-total		
TOTAL	**3 263**	**3 536**

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Association ESPACE EMPLOI **COMPTES ANNUELS AU : 31/12/2016**

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

	31/12/2016	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI IRO		92 409	96,77	12 523
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr

Engagements de retraite

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

Les hypothèses retenues pour le calcul actuariel sont les suivantes :

- Augmentation annuelle des salaires de 1%
- Taux d'actualisation de 2,50%
- Taux de rotation annuel de 1%
- Le taux moyen de charges patronales est de 48%
- Utilisation en méthode prospective de la table de mortalité TV 88/90
- Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans
- Le départ intervient à l'initiative du salarié
- Seuls les salariés en contrat à durée indéterminée sont retenus

Compte tenu :

De la moyenne d'âge du personnel de 41 ans
De l'ancienneté moyenne du personnel de 11 ans
De l'ancienneté acquise de plus de 10 ans par 5 personnes
De la répartition des effectifs par tranche d'âge :

De 25 à 29 ans :	1
De 30 à 34 ans :	2
De 35 à 39 ans :	2
De 40 à 44 ans :	2
De 45 à 49 ans :	3
De 50 à 54 ans :	1
De 55 à 59 ans :	1
	12

La valeur actuelle de la dette est évaluée à **56 218 €uros.**

Elle a été comptabilisée au bilan.

A2C
Société de Commissariat aux Comptes
2C allée Jacques Frimot
35000 RENNES
Tél. : 02 99 36 87 55 Fax : 02 99 38 07 28
E-mail : contact@ac2f-ec.fr