

Compte de résultat de l'entreprise IDÉ
Période du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

		2007	2006	2005			2007	2006	2005
ACHATS		447 660,61	420 113,30	392 149,62	VENTES ET PRESTATIONS		1 304 779,23	1 141 253,16	1 167 894,92
Fournitures revendues	351 323,18		345 289,75	337 929,68					
Achats fournitures			61,80	650,03					
Etudes et prestations	21 025,80		5 455,84	831,37	Ventes palettes + containers	17 096,17	40 507,24	57 527,79	
Essence	30 949,81		24 732,22	20 726,46	Ventes particuliers	384 058,58	364 076,32	339 813,39	
Fournitures eau, EDF	8 493,31		7 677,42	4 760,34	Ventes Entreprises	169 445,00	150 538,90	232 085,03	
Petits équipements	19 175,51		17 029,87	10 456,74	Ventes Associations	28 804,60	85 334,12	100 022,79	
Fournitures Administratives	7 564,83		12 985,92	11 518,38	Ventes Collectivités locales	380 372,99	315 147,30	215 320,62	
Autres matières et fournitures	9 128,07		6 860,48	5 276,72	Ventes Organismes logeurs	292 969,14	151 038,42	152 673,00	
					Convention Ville Valentigney AQ2			48 326,00	
SERVICES EXTERIEURS		141 978,60	115 313,99	115 369,96	Ventes compost	17 712,99	19 518,07	22 126,30	
Travaux en sous traitance	16 072,86				Adhésions		22,00		
Locations mobilières et Immobilières	75 614,61		53 561,01	62 405,64	Variation travaux en cours	14 319,86	15 070,78		
Entretiens et réparations	17 217,74		30 524,46	23 279,58					
Maintenance	4 888,74		4 436,99	4 625,83					
Assurances	26 460,79		24 334,04	23 314,67					
Documentation	1 603,76		2 457,49	1 744,23	SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	966 549,58	1 008 508,00	910 811,28	
Frais de colloques et séminaires	120,00				Pour personnel permanent	0,00	0,00	6 488,78	
					DDTEFP CEC			6 468,78	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		190 979,60	210 895,57	202 417,83					
Personnel extérieur entreprise	49 693,45		83 330,73	92 954,29	Pour Insertion	966 549,58	996 506,00	897 092,50	
Honoraires	20 620,69		13 843,31	10 150,35	Consell Régional de F. C.Tremplin solidarités	189 000,00	190 050,00	172 230,00	
Frais d'acte et de contentieux				685,00	DDTEFP 25 Aide aux postes	532 455,00	528 970,00	503 412,00	
Publicité	3 208,08		1 510,79	1 142,16	DDTEFP 70 Aide aux postes	58 088,00	77 448,00	48 405,50	
Dons pourboires				60,00	Consell Général du Doubs FDI	63 250,00	70 000,00	70 000,00	
Déplacements missions réceptions	84 830,08		77 545,37	69 367,08	PLIE CAPM CAPM quantitatif	42 482,76	38 775,00	38 250,00	
Frais postaux et télécommunications	28 718,16		31 109,99	25 355,41	PLIE CAPM CAPM qualitatif	10 615,69	11 030,00	7 572,50	
Services bancaires	356,95		527,95	663,27	PLIE CAPM FSE quantitatif	40 037,25	38 775,00	38 250,00	
Autres frais et commissions	42,01		57,41		PLIE CAPM FSE qualitatif	10 009,31	11 030,00	7 572,50	
Collations	3 512,08		2 670,02	2 040,27	Etat ville AQ2		3 500,00		
					PLIE FSE Héricourt	20 633,58	26 928,00	11 400,00	
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		55 671,25	54 884,10	47 176,72					
Taxes apprentissage	8 209,00		8 080,00	6 685,00	Pour projet	0,00	10 000,00	7 250,00	
Part employeurs form prof	27 635,25		27 666,10	24 993,72	DDTEFP 25 FDIAE			2 250,00	
Part employeurs construction	5 432,00		5 371,00	4 839,00	DDTEFP 70 FDIAE		10 000,00	6 000,00	
Taxe professionnelle	12 143,00		10 889,00	10 272,00					
Taxes diverses	352,00		858,00	387,00					
IFA	2 000,00		2 000,00						
CHARGES DU PERSONNEL		1 657 168,89	1 625 129,26	1 416 160,38	AUTRES PROD. GESTION COURANTE		344,55	38,87	41,23
Salaires bruts permanents	329 174,79		327 886,42	317 102,41	Produits divers de gestion courante	344,55	38,87	41,23	
Salaires bruts insertion	879 397,99		859 133,79	758 235,01					
Variation provision C.P.	1 683,72		-2 945,16	8 176,77	TRANFERT DE CHARGES		138 127,31	97 718,36	82 826,79
Indemnités avantages div.				60,00	Transfert de charges d'exploitation	138 127,31	97 718,36	82 826,79	
Charges URSSAF	185 183,08		177 410,10	171 353,29					
Charges RETRAITE NC	68 985,53		66 680,30	65 323,44					
Charges RETRAITE cadres	6 085,47		5 692,61						
Charges ASSÉDIC	50 088,16		50 445,82	47 026,80	REPRISE SUR AMORT. & PROV. EXP		1 472,43	4 708,22	1 200,00
Caisse congés payés	38 335,35		38 938,91	40 007,02	Créances	286,43	4 708,22	1 200,00	
Variation Charges sociales / CP	629,76		-1 455,16	2 701,35	Reprise provisions pour risques	1 186,00			
Médecine du travail	1 018,04		1 259,73	1 114,27					
Autres charges de person.	587,00		1 822,00	5 040,00					
AUTRES CHARGES GEST. COURANTE		52,95	4 466,96	51,14					
Charges diverses de gestion courantes	52,95		4 466,96	51,14					
DOT. AMORTIS. ET PROVISIONS		37 209,78	38 361,76	37 854,21					
Dotations amortissements / Immo.	29 919,05		31 659,99	29 839,81					
Créances douteuses	7 290,73		6 621,77	7 008,40					
Dotations pour risques			180,00	1 006,00					
TOTAL charges d'exploitation		2 430 721,38	2 368 844,94	2 211 179,83	TOTAL produits d'exploitation		2 411 273,10	2 250 224,60	2 162 774,22
Résultat d'exploitation		-19 448,28	-118 620,34	-48 405,61					
CHARGES FINANCIERES		3 388,34	285,36	310,63	PRODUITS FINANCIERS	0,42	34,73	377,78	
Intérêts bancaires	3 207,50		281,78	34,32	Autres Produits financiers	0,42	34,73	377,78	
Escomptes accordés	180,84		3,58	276,31					
Résultat Financier		-3 387,92							
Résultat courant		-22 836,20							
CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 240,68	5 989,30	16 867,98	PRODUITS EXCEPTIONNELS		14 214,44	8 753,35	2 888,25
VNC Immo. Corporelles	585,18		1 545,36		Produits sur exercices antérieurs	13 214,44	6 095,50	1 368,25	
Autres charges exceptionnelles	655,48		545,08	149,18	Produits cessions d'éléments actifs	1 000,00	2 657,85	1 500,00	
Charges sur exercices antérieurs			3 898,86	16 708,80	Quote part subvention investissement				
Résultat exceptionnel		12 873,78							
IMPOTS SOCIETE			-9 834,00	-441,00					
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00	-441,00					
Contribution 3%									
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 391 474,91	2 131 604,26	2 114 373,61					
RÉSULTAT FINANCIER		-3 387,92							
RÉSULTAT COURANT		-22 836,20							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		12 873,78							
IMPOTS SOCIETE			-9 834,00	-441,00					
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00	-441,00					
Contribution 3%									
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 391 474,91	2 131 604,26	2 114 373,61					
RÉSULTAT FINANCIER		-3 387,92							
RÉSULTAT COURANT		-22 836,20							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		12 873,78							
IMPOTS SOCIETE			-9 834,00	-441,00					
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00	-441,00					
Contribution 3%									
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 391 474,91	2 131 604,26	2 114 373,61					
RÉSULTAT FINANCIER		-3 387,92							
RÉSULTAT COURANT		-22 836,20							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		12 873,78							
IMPOTS SOCIETE			-9 834,00	-441,00					
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00	-441,00					
Contribution 3%									
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 391 474,91	2 131 604,26	2 114 373,61					
RÉSULTAT FINANCIER		-3 387,92							
RÉSULTAT COURANT		-22 836,20							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		12 873,78							
IMPOTS SOCIETE			-9 834,00	-441,00					
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00	-441,00					
Contribution 3%									
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 391 474,91	2 131 604,26	2 114 373,61					
RÉSULTAT FINANCIER		-3 387,92							
RÉSULTAT COURANT		-22 836,20							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		12 873,78							
IMPOTS SOCIETE			-9 834,00	-441,00					
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00	-441,00					
Contribution 3%									
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 391 474,91	2 131 604,26	2 114 373,61					
RÉSULTAT FINANCIER		-3 387,92							
RÉSULTAT COURANT		-22 836,20							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		12 873,78							
IMPOTS SOCIETE			-9 834,00	-441,00					
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00	-441,00					
Contribution 3%									
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 391 474,91	2 131 604,26	2 114 373,61					
RÉSULTAT FINANCIER		-3 387,92							
RÉSULTAT COURANT		-22 836,20							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		12 873,78							
IMPOTS SOCIETE			-9 834,00	-441,00					
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00	-441,00					
Contribution 3%									
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 391 474,91	2 131 604,26	2 114 373,61					
RÉSULTAT FINANCIER		-3 387,92							
RÉSULTAT COURANT		-22 836,20							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		12 873,78							
IMPOTS SOCIETE			-9 834,00	-441,00					
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00	-441,00					
Contribution 3%									
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 391 474,91	2 131 604,26	2 114 373,61					
RÉSULTAT FINANCIER		-3 387,92							
RÉSULTAT COURANT		-22 836,20							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		12 873,78							
IMPOTS SOCIETE			-9 834,00	-441,00					
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00	-441,00					
Contribution 3%									
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 391 474,91	2 131 604,26	2 114 373,61					
RÉSULTAT FINANCIER		-3 387,92							
RÉSULTAT COURANT		-22 836,20							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		12 873,78							
IMPOTS SOCIETE			-9 834,00	-441,00					
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00	-441,00					
Contribution 3%									
					</				

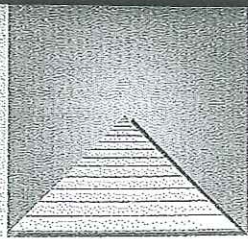
BILAN DE L'ENTREPRISE D'INSERTION ID6 EXERCICE 2007
Période du 1er janvier 07 au 31 décembre 07

ACTIF BILAN 2007

Libellés	2007 Valeurs	2006 Valeurs	2005 Valeurs	2004 Valeurs	2003 Valeurs
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
205000 Concess. Droits similaires	11 877,29	11 877,29	0,00	0,00	288,00
Concessions, brevets	11 877,29	11 877,29	0,00	0,00	288,00
Immobilisations corporelles					
215500 Outillage Industriel	84 972,91	62 457,11	22 515,80	23 843,60	28 313,45
215700 Agencement et aménagement	15 900,13	15 900,13	0,00	315,86	691,86
Inst. Techn. Mat. et out. Industriel	100 873,04	78 357,24	22 515,80	23 959,46	28 995,31
218200 Matériel de transport	123 811,54	97 292,06	26 519,48	30 902,83	24 526,39
218300 Matériel de bureau	36 144,58	36 059,79	84,79	161,17	1 241,49
218400 Mobilier	839,38	839,39	-0,01	-0,01	10,90
Autres Immobilisations corporelles	160 795,50	134 191,24	26 604,26	31 063,99	25 778,78
Immobilisations financières					
261000 Titres de participation	13 650,00		13 650,00	13 650,00	15 114,00
261100 Actions	10,00		10,00	10,00	
Participations	13 660,00		13 660,00	13 660,00	15 114,00
267000 Créances rattachées à des part.	6 954,00		6 954,00	4 454,00	
275500 Cautionnements	1 030,00		1 030,00	1 800,00	1 923,15
Autre Immobilisations financières	7 984,00		7 984,00	6 254,00	1 923,15
TOTAL	294 150,93	224 423,72	74 764,06	74 087,45	72 351,24
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en cours					
Prestations de services en cours	29 390,64		29 390,64	15 070,78	
Créances					
411000 Clients	415 976,20	44 939,42	371 036,78	307 469,05	217 663,31
416000 Clients douteux	56 936,03		56 936,03	49 932,10	46 446,32
418100 Clients fact. à établir	196 237,43		196 237,43	138 631,82	95 688,97
Usagers et comptes rattachés	669 149,66	44 939,42	624 210,24	494 032,97	359 798,60
409700 Fournisseurs autres avoirs	308,07		308,07		
409800 RRR à obtenir	367,84		367,84		
438700 Org. Soc. Produits à recevoir			0,00	439,52	0,00
441000 Sub. d'investissement à recevoir			0,00	2 809,20	3 666,47
441700 Sub. d'exp. à recevoir	242 797,08		242 797,08	210 234,88	278 920,20
444000 Impôt Société	10 275,00		10 275,00	13 328,51	8 012,51
445661 T.V.A. déd. S/biens et services	4 503,26		4 503,26	3 305,66	466,87
445621 T.V.A. sur Immo			0,00	273,35	
445712 T.V.A. collectée			0,00	742,95	0,00
445860 T.V.A. / fact. Non parvenues	4 731,00		4 731,00	7 212,02	5 628,94
448700 Etats produits à recevoir	5 445,00		5 445,00		
455100 C/C Associés ETTI INEO	2 631,59		2 631,59	2 831,59	2 831,59
455120 C/C Associés ETTI BTI	2 469,73		2 469,73	2 469,73	2 469,73
455300 C/C Associés Coopilote			0,00	0,00	0,00
468700 Agéfos rbt à recevoir	7 691,12		7 691,12	6 451,76	5 368,12
496700 Prov/dépr. Créances			0,00	0,00	0,00
Autres Créances	281 419,69		281 419,69	250 097,17	308 362,43
512100 Compte courant CCM			0,00	898,43	109 318,30
512110 Compte courant Crédit Coop.	354,53		354,53		
512200 Compte de dépôt	15,42		15,42	49,73	2 688,36
531100 Caisse	487,55		487,55	361,68	124,43
531200 Caisse compost	16,00		16,00	16,00	16,00
582100 Transfert C/C Crédit Coopératif					9 000,00
Disponibilités	873,50		873,50	1 325,84	121 147,09
466000 Charges constatées d'avance	6 243,25		6 243,25	21 169,93	3 111,66
Charges constatées d'avance	6 243,25		6 243,25	21 169,93	3 111,66
TOTAL	1 242 093,77	294 423,72	942 137,31	731 713,37	924 483,41

PASSIF BILAN 2007

Libellés	2007 Valeurs	2006 Valeurs	2005 Valeurs
FONDS PROPRES			
102340 Dévolution CPPM	32 014,29	32 014,29	32 014,29
102600 Sub. Equipement non amortie	90 154,84	69 984,04	82 728,28
Fonds associatifs SRD	122 169,13	101 978,33	94 740,57
106880 Autres réserves		96 671,13	158 458,32
Autres réserves		96 671,13	158 458,32
119000 Report à nouveau (SD)	-9 701,79		
Résultat comptable exercice	-9 862,42	-106 272,92	-61 887,19
131000 Subvention d'équipement	16 685,15	16 685,15	16 685,15
131100 Subventions d'immo. non amorties	167 928,90	167 928,90	167 928,90
131400 Sub. Equipement Ville Audincourt	5 335,72	5 335,72	5 335,72
Subventions d'investissement	179 949,77	179 949,77	179 949,77
TOTAL	392 577,53	272 225,33	371 261,72
1618000 Provisions pour risques		1 186,00	1 008,00
DETTES			
512110 compte courant Crédit Mutuel	125 009,73		
512100 compte courant Crédit Coopératif		270,19	7 852,13
518600 Intérêts à payer	17,44	57,26	70,78
Découverts et concours bancaires	125 027,17	327,45	7 922,89
419100 Clients acomptes reçus	753,00		
401000 Fournisseurs	169 419,67	116 111,24	87 349,40
408100 Frs factures non parvenues	103 047,38	134 036,21	131 694,13
Dettes fournisseurs	283 220,05	249 147,45	219 343,83
421000 Personnel rémunérations dues	41 335,00	52 322,36	42 697,49
421800 Personnel, déplacements	2 361,79		3 904,31
425000 Personnel avances acomptes			211,60
427000 Saisie arrêt sur salaires	160,67		
428200 Dettes prov / congés payés	31 530,24	29 848,52	32 791,68
431000 Cotis. Sécurité Sociale	37 680,00	36 074,00	32 900,00
437010 Cotis. ASSEDIC	6 265,00	6 562,00	6 409,00
437020 Cotis. Retraite	30 497,00	29 504,00	26 070,00
437030 Formation professionnelle	30 847,90	30 924,42	27 944,45
437040 Taxe construction	5 432,00	5 887,00	5 213,00
437050 Caisse Congés Payés	8 068,40	7 536,45	9 001,78
437060 Taxe Apprentissage	8 209,00	8 080,00	6 667,00
437070 Retraite cadre	1 023,35	1 335,94	1 031,00
437300 Cotis. Mutuelle	920,62	1 253,85	1 140,21
438200 Charges sociales / congés payés	9 228,37	8 598,61	10 053,77
445661 T.V.A. déd. sur biens et services			521,03
445510 T.V.A. à décaisser	29 925,00	12 524,00	2 030,00
445711 T.V.A. Collectée 5,5 %	8 065,97	8 640,13	4 761,68
445711 T.V.A. Collectée 19,6 %	47 093,34	34 933,61	31 284,92
445870 T.V.A. factures à établir	32 174,94	17 278,16	16 441,42
Dettes fiscales et sociales	330 806,59	291 301,05	261 254,34
404000 Frs d'immobilisations	2 173,98	2 277,68	120,56
408400 Frs Immo. Fact. Non Parv.		234,72	
Dettes sur Immobilisations	2 173,98	2 512,40	120,56
419800 Clients avoir à établir	5 922,57	37 513,84	1 170,59
467000 Autres cpt débiteurs ou créditeurs	2 439,64	2 439,64	2 439,64
467100 Autres cpt créditeurs divers	758,69		
Autres dettes	9 119,90	39 953,48	3 610,23
467000 Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	392 577,53	272 225,33	371 261,72



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

Association "I.D.E."

43 rue Villedieu

BP 56

25701 VALENTIGNEY CEDEX

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

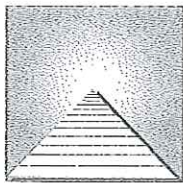
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

Siège Social - VALPARC - Lesse-Valentin
BP 3058 - 25046 BESANCON Cedex
Tél. 03 81 48 55 55 - Fax 03 81 48 55 89
E-mail : procompta.sa@procompta.com

22, avenue Carnot
BP 18 - 70101 GRAY Cedex
Tél. 03 84 65 13 12 - Fax 03 84 65 61 77
E-mail : procompta.gray@procompta.com

5, place Georges Clémenceau
BP 205 - 25301 PONTARLIER Cedex
Tél. 03 91 46 43 06 - Fax 03 91 39 64 56
E-mail : procompta.pontarlier@procompta.com

98, boulevard des Alliés
BP 472 - 70007 VESOUL Cedex
Tél. 03 84 76 61 00 - Fax 03 84 75 71 23
E-mail : procompta.vesoul@procompta.com



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

SA PROCOMPTA

Commissaire aux comptes

Valparc - ECOLE VALENTIN

BP 3058 - 25046 BESANCON CEDEX

- RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES -
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

A Mesdames, Messieurs les adhérents
de l'association "I.D.E."
43 rue Villedieu
BP 56
25701 VALENTIGNEY CEDEX

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 juin 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association "I.D.E.", 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 par le 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. 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 nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

Total du bilan	:	1 012 901 €	
Résultat de l'exercice	:	- 9 862 €	(déficit)

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, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Besançon, le 27 mai 2008



Le Commissaire aux comptes
PROCOMPTA SA

BILAN

I.D.E.

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 Conces. droits similaires	11 877,29		11 877,29	11 877,29
- 280500 Amort. logiciel		11 877,29	-11 877,29	-11 877,29
Concessions, brevets et droits assimilés	11 877,29	11 877,29		
Immobilisations corporelles				
- 215500 Outillage Industriel	84 972,91		84 972,91	89 643,49
- 215700 Agencement et aménagement	15 900,13		15 900,13	16 586,15
- 281550 Amort. outillage industri		62 457,11	-62 457,11	-65 999,89
- 281570 Amort. agencement et amen		15 900,13	-15 900,13	-16 270,29
Installations techniques, matériel et outillage industr	100 873,04	78 357,24	22 515,80	23 959,46
- 218200 Matériel de transport	106 311,54		106 311,54	98 680,99
- 218202 20.6% Mat riel de transpo	17 500,00		17 500,00	17 500,00
- 218300 Matériel de bureau	36 144,58		36 144,58	36 144,58
- 218400 Mobilier	839,38		839,38	839,38
- 281820 Amort. mat. de transport		97 292,06	-97 292,06	-85 278,16
- 281830 Amort. mat. bureau et inf		36 059,79	-36 059,79	-35 983,41
- 281840 Amort. mobilier		839,39	-839,39	-839,39
Autres immobilisations corporelles	160 795,50	134 191,24	26 604,26	31 063,99
Immobilisations financières				
- 261000 Titres de part. BTI	3 150,00		3 150,00	3 150,00
- 261100 Titres de part. SCI ECLA	10,00		10,00	10,00
- 261200 Participation SOFINEI	4 500,00		4 500,00	4 500,00
- 261300 Titres de part. SCIC COOPILOTE	6 000,00		6 000,00	6 000,00
- 261400 Creance Participation Envie 2E	2 500,00		2 500,00	
- 267000 Titres de part. INEO	4 454,00		4 454,00	4 454,00
Participations et créances rattachées	20 614,00		20 614,00	18 114,00
- 275500 Cautiionnements	1 030,00		1 030,00	1 800,00
Autres immobilisations financières	1 030,00		1 030,00	1 800,00
ACTIF IMMOBILISE	295 189,83	224 425,77	70 764,06	74 937,45
Stocks				
- 345100 Stock en-cours chantiers	29 390,64		29 390,64	15 070,78
En cours de production de services	29 390,64		29 390,64	15 070,78
Créances				
- 411000 Clients	415 976,20		415 976,20	345 404,17
- 416000 Clients douteux	56 936,03		56 936,03	49 932,10
- 418100 Clients factures à établi	196 237,43		196 237,43	136 631,82
- 491000 Prov/dépr. comptes client		44 939,42	-44 939,42	-37 935,12
Usagers et comptes rattachés	669 149,66	44 939,42	624 210,24	494 032,97
- 409700 Fournisseurs autres avoirs	308,07		308,07	
- 409800 R.R.R. Obtenir	367,84		367,84	
- 438700 Org. soc. produits rec.				439,52
- 441000 Sub. d'inv. à recevoir				2 809,20
- 441700 Sub. d'exp. a recevoir	242 797,08		242 797,08	210 234,88

BILAN

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
- 444000 Etat impôts sociétés	10 275,00		10 275,00	13 326,51
- 445620 T.V.A. sur immobilisation				273,35
- 445661 T.V.A. Déd. s/biens & ser	4 503,26		4 503,26	3 305,66
- 445712 T.V.A. Collectée 20.6 %				56,53
- 445713 TVA Collectée 18.6 %				686,42
- 445860 T.V.A. fact. non parvenu	4 731,00		4 731,00	7 212,02
- 448700 Etat Produits Recevoir	5 445,00		5 445,00	
- 455100 C/C Associés INEO	2 831,59		2 831,59	2 831,59
- 455120 C/C Associés BTI	2 469,73		2 469,73	2 469,73
- 468700 Agefos rbt à recevoir	7 691,12		7 691,12	6 451,76
Autres créances	281 419,69		281 419,69	250 097,17
Divers				
- 512100 Compte courant CCM				898,43
- 512110 Compte Courant Crit Coopatif	354,53		354,53	
- 512200 Compte de dépôt	15,42		15,42	49,73
- 531100 Caisse	487,55		487,55	361,68
- 531200 caisse compost	16,00		16,00	16,00
Disponibilités	873,50		873,50	1 325,84
- 486000 Charges constatées d'av	6 243,25		6 243,25	21 189,93
Charges constatées d'avance	6 243,25		6 243,25	21 189,93
ACTIF CIRCULANT	987 076,74	44 939,42	942 137,32	781 716,69
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 282 266,57	269 365,19	1 012 901,38	856 654,14

BILAN

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Net au 31/12/07	Net au, 31/12/06
PASSIF		
- 102340 Dévolution CPPM	32 014,29	32 014,29
- 102600 Subvention investissements non amort	90 154,84	69 964,04
Fonds associatifs sans droit de reprise	122 169,13	101 978,33
- 106880 Autres réserves		96 571,13
Autres réserves		96 571,13
- 119000 Report nouveau (SD)	-9 701,79	
Report à nouveau	-9 701,79	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-9 862,42	-106 272,92
FONDS PROPRES	102 604,92	92 276,54
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- 131000 Subvention d'équipement	16 685,15	16 685,15
- 131100 Subventions d'immo. non amorties	157 928,90	157 928,90
- 131400 Sub. equip Ville Audinc	5 335,72	5 335,72
Subventions d'investissement	179 949,77	179 949,77
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	179 949,77	179 949,77
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	282 554,69	272 226,31
- 151100 Provision pour litiges		1 186,00
Provisions pour risques		1 186,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 186,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
- 512100 Compte courant CCM	125 009,73	
- 512110 Compte Courant Crit Coopatif		270,19
- 518600 Intérêts à payer	17,44	57,26
Découverts et concours bancaires	125 027,17	327,45
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	125 027,17	327,45
- 419100 Cts avances acpts rel us	753,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	753,00	
- 401000 Fournisseurs	159 419,67	115 111,24
- 408100 Frs factures non parvenues	103 047,38	134 036,21
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	262 467,05	249 147,45
- 421000 Pers, rémun. dues	41 335,00	48 926,17
- 421800 Pers, déplacements	2 361,79	3 396,19
- 427000 Saisie Arrêt sur salaire	160,67	
- 428200 Dettes prov/congés payés	31 530,24	29 846,52
- 431000 Cotis. Sécurité sociale	37 680,00	36 074,00
- 437010 Cotis. ASSEDIC	6 255,00	6 562,00
- 437020 Cotis. Retraite	30 497,00	29 504,00
- 437030 Formation Professionnelle	30 847,90	30 924,42

BILAN

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
- 437040 Taxe construction	5 432,00	5 887,00
- 437050 Caisse Congés Payés	8 066,40	7 536,45
- 437060 Taxe Apprentissage	8 209,00	8 080,00
- 437070 Retraite Cadre	1 023,35	1 335,94
- 437300 Cotis. Mutuelles	920,62	1 253,85
- 438200 Ch. soc. / congés payés	9 228,37	8 598,61
- 445510 T.V.A. à décaisser	29 925,00	12 524,00
- 445710 T.V.A. Collectée 5,5 %	8 065,97	8 640,13
- 445711 T.V.A. Collectée 19,6 %	47 093,34	34 933,61
- 445870 T.V.A. fact. à établir	32 174,94	17 278,16
Dettes fiscales et sociales	330 806,59	291 301,05
- 404000 Frs d'immobilisations	2 173,98	2 277,68
- 408400 Frs Immobil. Fact. Non Parv.		234,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 173,98	2 512,40
- 419800 Clients avoir à établir	5 922,57	37 513,84
- 467000 Autres cptes débit & créd	2 439,64	2 439,64
- 467100 Autres Comptes Crédoeurs Divers	756,69	
Autres dettes	9 118,90	39 953,48
DETTES	730 346,69	583 241,83
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 012 901,38	856 654,14

COMPTE DE RESULTAT

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 707100 Ventes compost	17 712,99	0,73	19 518,07	0,87	-1 805,08	-9,25
Ventes de marchandises	17 712,99	0,73	19 518,07	0,87	-1 805,08	-9,25
- 701100 Ventes palettes 19.6%	1 772,76	0,07	7 179,20	0,32	-5 406,44	-75,31
- 701201 Ventes fer	1 183,77	0,05	1 318,75	0,06	-134,98	-10,24
- 701202 Ventes fer 19.6%	14 139,64	0,59	32 009,29	1,42	-17 869,65	-55,83
- 704100 Bâtiments particuliers 5.5%	276 584,99	11,47	258 248,65	11,48	18 336,34	7,10
- 704102 Bâtiments particuliers 19.6%	107 473,59	4,46	105 827,67	4,70	1 645,92	1,56
- 704200 Bâtiment entreprises 5.5%	21 429,80	0,89	45 042,48	2,00	-23 612,68	-52,42
- 704202 Bâtiments entreprises 19.6%	148 015,20	6,14	105 496,42	4,69	42 518,78	40,30
- 704300 Organismes logeurs 5.5%	167 464,83	6,95	96 866,09	4,30	70 598,74	72,88
- 704302 Bâtiments organismes 19.6%	125 504,31	5,20	54 172,33	2,41	71 331,98	131,68
- 704400 Bâtiments collectivités 5.5%	1 970,00	0,08	27 958,97	1,24	-25 988,97	-92,95
- 704402 Bâtiments collectivités 19.6%	378 402,99	15,69	287 188,33	12,76	91 214,66	31,76
- 704500 Bâtiments Associations 5.50%	5 224,95	0,22	1 498,31	0,07	3 726,64	248,72
- 704502 Bâtiments associations 19.6%	23 579,55	0,98	83 835,81	3,73	-60 256,26	-71,87
Production vendue	1 272 746,38	52,78	1 106 642,30	49,18	166 104,08	15,01
- 706000 Collations Adhérents			22,00		-22,00	-100,00
Prestations de services			22,00		-22,00	-100,00
- 713450 Variation stock travaux en-cours	14 319,86	0,59	15 070,78	0,67	-750,92	-4,98
Production stockée	14 319,86	0,59	15 070,78	0,67	-750,92	-4,98
- 741520 DDTEFP 25 CDDI (insertion)	532 455,00	22,08	528 970,00	23,51	3 485,00	0,66
- 741530 DDTEFP 70 (insertion)	58 086,00	2,41	77 448,00	3,44	-19 362,00	-25,00
- 741600 C. Régional Tremplin Sol. (insert°)	189 000,00	7,84	190 050,00	8,45	-1 050,00	-0,55
- 742200 DDTEFP 70 FDIAE (projet)			10 000,00	0,44	-10 000,00	-100,00
- 743100 Conseil Général 25 FDI (insert°)	63 250,00	2,62	70 000,00	3,11	-6 750,00	-9,64
- 745110 Plie CAPM CAPM quant (insert°)	42 462,75	1,76	38 775,00	1,72	3 687,75	9,51
- 745111 Plie CAPM CAPM qualit (insert°)	10 615,69	0,44	11 030,00	0,49	-414,31	-3,76
- 745120 Plie CAPM FSE quant (insert°)	40 037,25	1,66	38 775,00	1,72	1 262,25	3,26
- 745121 Plie CAPM FSE qualit (insert°)	10 009,31	0,42	11 030,00	0,49	-1 020,69	-9,25
- 745130 Plie FSE 70 (insert°)	20 633,58	0,86	26 928,00	1,20	-6 294,42	-23,38
- 745700 Etat Ville Antenne De Quartier			3 500,00	0,16	-3 500,00	-100,00
Subventions d'exploitation	966 549,58	40,08	1 006 506,00	44,73	-39 956,42	-3,97
- 781500 Repr. prov. pour risq. et	1 186,00	0,05			1 186,00	
- 781740 Reprise prov créance dout	286,43	0,01	4 708,22	0,21	-4 421,79	-93,92
- 791000 Transferts charges d'expl	1 473,96	0,06	42,87		1 431,09	NS
- 791012 Transfert charges soumis	136 653,35	5,67	97 675,49	4,34	38 977,86	39,91
Reprises et Transferts de charge	139 599,74	5,79	102 426,58	4,55	37 173,16	36,29
- 758000 Prod. div. de gestion cou	344,55	0,01	38,87		305,68	786,42
Autres produits	344,55	0,01	38,87		305,68	786,42
Produits d'exploitation	2 411 273,10	100,00	2 250 224,60	100,00	161 048,50	7,16
- 601000 Fournitures revendues	351 323,18	14,57	345 289,75	15,34	6 033,43	1,75
- 602302 Achat fournitures			61,80		-61,80	-100,00
Achats de matières premières	351 323,18	14,57	345 351,55	15,35	5 971,63	1,73
- 604502 Achats études et prestati	21 025,80	0,87	5 455,84	0,24	15 569,96	285,38
- 606000 Essence	30 949,81	1,28	24 732,22	1,10	6 217,59	25,14

COMPTE DE RESULTAT

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 606110 Fourn. eau électricité	8 493,31	0,35	7 677,42	0,34	815,89	10,63
- 606300 Fourn. d'entr.petit equip	19 175,51	0,80	17 029,87	0,76	2 145,64	12,60
- 606400 Fournitures administrativ	7 564,83	0,31	12 985,92	0,58	-5 421,09	-41,75
- 606800 Autres matières & fourn.	9 128,07	0,38	6 880,48	0,31	2 247,59	32,67
Autres achats non stockés	96 337,33	4,00	74 761,75	3,32	21 575,58	28,86
- 611000 Travaux En Sous Traitance	16 072,86	0,67			16 072,86	
- 613200 Locations immobilières	14 637,16	0,61	11 014,54	0,49	3 622,62	32,89
- 613500 Locations mobilières	56 548,82	2,35	42 546,47	1,89	14 002,35	32,91
- 613510 Location Mobilière	4 428,63	0,18			4 428,63	
- 615500 Entretien et réparation	17 217,74	0,71	30 524,46	1,36	-13 306,72	-43,59
- 615602 Maintenance	4 888,74	0,20	4 436,99	0,20	451,75	10,18
- 616300 Assurances	26 460,79	1,10	24 334,04	1,08	2 126,75	8,74
- 618100 Documentation générale	369,81	0,02	615,67	0,03	-245,86	-39,93
- 618300 Documentation technique	1 233,95	0,05	1 841,82	0,08	-607,87	-33,00
- 618500 Frais de colloq. séminair	120,00				120,00	
- 621100 Personnel mis à disposit	49 693,45	2,06	83 330,73	3,70	-33 637,28	-40,37
- 622600 Honoraires	20 620,69	0,86	13 843,31	0,62	6 777,38	48,96
- 623100 Annonces Publicité	2 854,08	0,12	1 110,79	0,05	1 743,29	156,94
- 623400 Cadeaux	354,00	0,01	400,00	0,02	-46,00	-11,50
- 624100 Transport sur achats	609,00	0,03			609,00	
- 625100 Voyages & dépl. divers	74 850,06	3,10	66 485,73	2,95	8 364,33	12,58
- 625500 Déménagement coffre fort			220,30	0,01	-220,30	-100,00
- 625700 Receptions	9 371,02	0,39	10 839,34	0,48	-1 468,32	-13,55
- 626100 Téléphone	24 129,57	1,00	25 878,65	1,15	-1 749,08	-6,76
- 626200 Frais d'affranchissement	4 255,58	0,18	4 760,47	0,21	-504,89	-10,61
- 626300 Wanadoo	331,01	0,01	470,87	0,02	-139,86	-29,70
- 627500 Services bancaires	356,95	0,01	527,95	0,02	-171,00	-32,39
- 627800 Autres frais et comm. s/p	42,01		57,41		-15,40	-26,82
- 628100 Cotisations	3 512,08	0,15	2 670,02	0,12	842,06	31,54
Charges externes	332 958,00	13,81	325 909,56	14,48	7 048,44	2,16
- 631200 Taxe apprentissage	8 209,00	0,34	8 080,00	0,36	129,00	1,60
- 633300 Formation professionnelle	27 535,25	1,14	27 666,10	1,23	-130,85	-0,47
- 633400 Effort construction	5 432,00	0,23	5 371,00	0,24	61,00	1,14
- 635110 Taxe professionnelle	12 143,00	0,50	10 889,00	0,48	1 254,00	11,52
- 635400 Droits d'enreg et timbres	352,00	0,01	540,00	0,02	-188,00	-34,81
- 635700 IFA	2 000,00	0,08	2 000,00	0,09		
- 637800 Taxes Diverses			318,00	0,01	-318,00	-100,00
Impôts et taxes	55 671,25	2,31	54 864,10	2,44	807,15	1,47
- 641100 Salaires Bruts	1 208 572,78	50,12	1 187 000,21	52,75	21 572,57	1,82
- 641200 Congés payés	1 683,72	0,07	-2 945,16	-0,13	4 628,88	-157,17
Salaires et Traitements	1 210 256,50	50,19	1 184 055,05	52,62	26 201,45	2,21
- 645100 Cotisations URSSAF	185 183,08	7,68	177 410,10	7,88	7 772,98	4,38
- 645310 Cotisations retraite N.C.	66 985,53	2,78	66 660,30	2,96	325,23	0,49
- 645400 Cotisations ASSEDIC	50 088,16	2,08	50 445,82	2,24	-357,66	-0,71
- 645500 Caisse de congés payés	36 335,35	1,51	38 938,91	1,73	-2 603,56	-6,69
- 645800 Charges sociales s/CP	629,76	0,03	-1 455,16	-0,06	2 084,92	-143,28

COMPTE DE RESULTAT

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 645900 Cotisations retraite Cad.	6 085,47	0,25	5 992,51	0,27	92,96	1,55
- 647500 Medecine du travail	1 018,04	0,04	1 259,73	0,06	-241,69	-19,19
- 648000 Autres charges de personn	587,00	0,02	1 822,00	0,08	-1 235,00	-67,78
Charges sociales	346 912,39	14,39	341 074,21	15,16	5 838,18	1,71
- 681110 Dot/Amort. Immob. Incorporell			288,00	0,01	-288,00	-100,00
- 681120 Dot/amort immobilisations	29 919,05	1,24	31 371,99	1,39	-1 452,94	-4,63
- 681500 Dot/risques & charg. d'ex			180,00	0,01	-180,00	-100,00
- 681740 Dot/prov créances dout	7 290,73	0,30	6 521,77	0,29	768,96	11,79
Amortissements et provisions	37 209,78	1,54	38 361,76	1,70	-1 151,98	-3,00
- 654100 Créances de l'exercice			54,56		-54,56	-100,00
- 654400 Pertes s/créances irréc.			4 403,03	0,20	-4 403,03	-100,00
- 658000 Charges div. gestion cour	52,95		9,37		43,58	465,10
Autres charges	52,95		4 466,96	0,20	-4 414,01	-98,81
Charges d'exploitation	2 430 721,38	100,81	2 368 844,94	105,27	61 876,44	2,61
RESULTAT D'EXPLOITATION	-19 448,28	-0,81	-118 620,34	-5,27	99 172,06	-83,60
- 768000 Autres produits financier	0,42		34,73		-34,31	-98,79
Produits financiers	0,42		34,73		-34,31	-98,79
- 661600 Intérêts bancaires	3 207,50	0,13	281,78	0,01	2 925,72	NS
- 665000 Escomptes accordés	119,12		0,59		118,53	NS
- 665002 Escomptes accordés	61,72		2,99		58,73	NS
Charges financières	3 388,34	0,14	285,36	0,01	3 102,98	NS
Résultat financier	-3 387,92	-0,14	-250,63	-0,01	-3 137,29	NS
RESULTAT COURANT	-22 836,20	-0,95	-118 870,97	-5,28	96 034,77	-80,79
- 771800 Produits exceptionnels			16,75		-16,75	-100,00
- 772000 Produits s/exerc. antéri	13 214,44	0,55	6 078,75	0,27	7 135,69	117,39
- 775000 Prod. cessions d'éléments	1 000,00	0,04	2 657,85	0,12	-1 657,85	-62,38
Produits exceptionnels	14 214,44	0,59	8 753,35	0,39	5 461,09	62,39
- 671200 Pénalités & amendes	655,48	0,03			655,48	
- 671800 Autres charges exceptionn			545,08	0,02	-545,08	-100,00
- 672000 Charges/exercices antérieur			3 898,86	0,17	-3 898,86	-100,00
- 675200 VNC immob. corporelles	585,18	0,02	1 545,36	0,07	-960,18	-62,13
Charges exceptionnelles	1 240,66	0,05	5 989,30	0,27	-4 748,64	-79,29
Résultat exceptionnel	12 973,78	0,54	2 764,05	0,12	10 209,73	369,38
- 699000 Produit report arrière déficits			-9 834,00	-0,44	9 834,00	-100,00
Impôts sur les bénéfices			-9 834,00	-0,44	9 834,00	-100,00
EXCEDENT OU PERTE	-9 862,42	-0,41	-106 272,92	-4,72	96 410,50	-90,72
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						

COMPTE DE RESULTAT

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : + Variation en valeur	%
<u>Produits</u>						

Annexe

Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/07

, EURO

Nom de l'entreprise	ASS I.D.E.
Activité exercée	Insertion des personnes en dif
Adresse	43 rue Villedieu BP 56 25700 VALENTIGNEY

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/07 au 31/12/07

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	1 012 901	Résultat: Perte	9 862
----------------------------------	-----------	-----------------	-------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président de l'Association.

1 Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
 - permanence des méthodes comptables ;
 - indépendance des exercices ;
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
 - Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des « provisions » à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat, figure dans le paragraphe 4. Cette récapitulation vaut état de fait ;
 - Les comptes annuels 2007 ont été établis conformément aux dispositifs du Plan Comptable des Associations, tel qu'il est défini dans le règlement n° 99-01 du 16 février 1999 par le Comité de Réglementation Comptable ;
 - La structure est fiscalisée depuis l'exercice 2000 ;
 - Les subventions d'investissements non renouvelables obtenues depuis 2000 ne sont pas amorties ;
 - Des produits en-cours ont été comptabilisés au 31 décembre 2007 en fonction des heures réalisées sur les chantiers mais non encore facturées à cette date ;
 - La provision pour indemnité de fin de carrière n'a pas été comptabilisée. Une estimation selon le principe de la méthode rétrospective des unités de crédit projetées définie par la norme comptable IAS n°19 révisée et par la norme FAS 87, conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC, aboutirait à un engagement de 16 470 € au 31 décembre 2007.
- Les hypothèses retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
 - Age de départ : 60 ans
 - Taux de turn-over moyen
 - Revalorisation annuelle moyenne des salaires : 2,5 %
 - Table de mortalité : INSEE 2007
 - Taux moyen de charges sociales : - cadres : 45 %
- non cadres : 40 %
- Les droits individuels à la formation représentent au total 869 heures au 31 décembre 2007 ;
 - Les contributions volontaires en nature correspondent à la mise à disposition gratuite des locaux situés 7 Rue des Cantons à Audincourt ;
 - La structure n'a pas eu recours au bénévolat.

Changements de méthode

NEANT.

Annexe

Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/07

EURO

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifsEngagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	1 560
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

Annexe

Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/07

EURO

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	11 877			11 877
Immobilisations corporelles	259 394	24 600	22 326	261 668
Immobilisations financières	19 914	3 530	1 800	21 644
Total	291 185	28 130	24 126	295 189
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	11 877			11 877
Immobilisations corporelles	204 371	29 919	21 741	212 548
Immobilisations financières				
Total	216 248	29 919	21 741	224 425

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 484	1 030	4 454
Actif circulant & charges d'avance	956 812	899 876	56 936
TOTAL	962 296	900 906	61 390

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	196 237
Autres créances	256 301
Disponibilités	

Annexe

Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/07

EURO

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------

Annexe

Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/07

EURO

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice		

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	1 186		1 186	
Provisions pour dépréciation	37 935	7 290	286	44 939
Total	39 121	7 290	1 472	44 939

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	125 027	125 027		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	262 467	262 467		
Dettes fiscales & sociales	330 806	330 806		
Dettes sur immobilisations	2 173	2 173		
Autres dettes	9 118	9 118		
Produits constatés d'avance				
	729 593	729 593		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Annexe

Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/07

EURO

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	17
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	103 047
Dettes fiscales & sociales	40 758
Autres dettes	5 922

Produits constatés d'avance	Non applicable
-----------------------------	----------------

Annexe

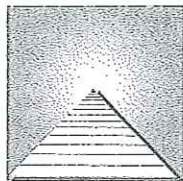
Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/07

EURO

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir : Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		31/12/07	31/12/06
418100	Clients factures à établi	196 237,43	136 631,82
Clients et comptes rattachés		196 237,43	136 631,82
409800	R.r.r. obtenir	367,84	
438700	Org. soc. produits rec.		439,52
448700	Etat produits recevoir	5 445,00	
468700	Agefos rbt à recevoir	7 691,12	6 451,76
441700	Subv à recevoir	242 797,08	210 234,88
Autres créances		256 301,04	217 126,16
Total des produits à recevoir		452 538,47	353 757,98
Charges constatées d'avance :		31/12/07	31/12/06
486000	Charges constatées d'av	6 243,25	21 189,93
Total des charges constatées d'avance		6 243,25	21 189,93
Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan		31/12/07	31/12/06
518600	Intérêts à payer	17,44	57,26
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17,44	57,26
408100	Frs factures non parvenues	103 047,38	134 036,21
408400	Frs immobil. fact. non parv.		234,72
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		103 047,38	134 270,93
428200	Dettes prov/congés payés	31 530,24	29 846,52
438200	Ch. soc. / congés payés	9 228,37	8 598,61
Dettes fiscales et sociales		40 758,61	38 445,13
419800	Clients avoir à établir	5 922,57	37 513,84
Autres dettes		5 922,57	37 513,84
Total des charges à payer		149 746,00	210 287,16
Produits constatés d'avance :		Néant	



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

SA PROCOMPTA

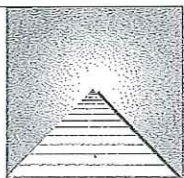
Commissaire aux comptes

Valparc - ECOLE VALENTIN

BP 3058 - 25046 BESANCON CEDEX

- RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES -
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

A Mesdames et Messieurs les adhérents
de l'association "I.D.E."
43 rue Villedieu
BP 56
25701 VALENTIGNEY CEDEX



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

Association "I.D.E."

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En application de l'article 25-2 du décret du 1^{er} mars 1985, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil d'Administration.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

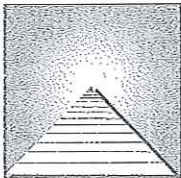
Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

I. CONVENTIONS AUTORISEES AU COURS DE L'EXERCICE :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L.612-5 du Code du Commerce.

A l'issue de nos travaux, nous n'avons pas détecté de conventions relevant des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Enfin, nous vous précisons que les opérations réalisées entre les diverses entités de l'Ensemble, et qui ont des administrateurs communs, sont conclues à des conditions normales et courantes. Elles n'ont pas à être mentionnées dans notre rapport spécial. Les conventions libres font l'objet d'un état récapitulatif qui, pour l'exercice 2007, est annexé au rapport spécial.



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

Association "I.D.E."

II. CONVENTIONS CONLUES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS ET DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE

Par ailleurs, en application du décret du 1^{er} mars 1985, nous n'avons pas été informés de l'exécution de conventions antérieures relevant de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Besançon, le 27 mai 2008


Le Commissaire aux comptes
SA PROCOMPTA

ANNEXE AU RAPPORT SPECIAL POUR L'EXERCICE 2007

Etat des conventions libres conclues au cours de l'exercice, ou qui se sont poursuivies, entre les différentes entités de l'Ensemblier ; conventions antérieurement relatées dans notre rapport spécial et non reprises cette année eu égard à leur qualité de conventions libres conclues à des conditions courantes.

Opérations réalisées par l'entité DEFI avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ ENVIE FC : 15 432.39 € TTC
- ✓ ENVIE FC (2^E) : 7 199.07 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 26 928.00 € TTC
- ✓ IDE : 36 202.81 € TTC
- ✓ Les Jardins d'Idées : 13 229.65 € TTC
- ✓ INEO : 64 382.84€ TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ IDE : 53 905.77 € TTC (dont loyer pôle : 5 050.32 €)
- ✓ Les Jardins d'Idées : 4 053.47 € TTC (dont loyer pôle : 1 573.34 €)
- ✓ INEO : 31 508.52 € TTC (dont loyer pôle : 6 417.91 €)
- ✓ ENVIE 2^E : 1 726.12 € TTC (dont loyer pôle : 1 588.50 €)
- ✓ ENVIE FC : 1 308.98 € TTC (dont loyer pôle : 888.93 €)

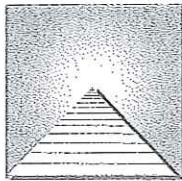
Opérations réalisées par l'entité ENVIE avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ INEO : 7 586.99 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 26 597.97 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ ENVIE 2^E : 16 006.80 € TTC (loyer et charges)



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

Associations "L'ENSEMBLIER"

Opérations réalisées par l'entité IDE avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ DEFI : 18 710.92 € TTC
- ✓ Les Jardins d'Idées : 0 € TTC
- ✓ INEO : 45 434.32 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 24 263.22 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ DEFI : 28 763.79 € TTC (dont 2 285.97 € de personnel extérieur)
- ✓ Les Jardins d'Idées : 2 707.94 € TTC
- ✓ INEO : 28 883.93 € TTC
- ✓ ECLA : 538.20 € TTC
- ✓ ENVIE FC : 587.48 € TTC

Opérations réalisées par l'entité Les Jardins d'Idées avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ ENVIE : 1 302.03 € TTC
- ✓ IDE : 976.52 € TTC
- ✓ DEFI : 11 443.64 € TTC
- ✓ INEO : 5 370.87 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 976.52 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ IDE : 1 540.41 € TTC
- ✓ DEFI : 1 564.66 € TTC
- ✓ INEO : 1 588.92 € TTC