

Compte de résultat de ENVie Franche-Comté du 01/01/2007 au 31/12/2007

	2007	2006	2005		2007	2006	2005
ACHATS	180 404,49	147 810,41	141 151,88	VENTES	682 586,64	513 621,92	443 974,38
Achats de marchandises	38 311,53	31 754,13	0,00	Production vendue	438 656,43	454 533,91	382 299,78
Achats de matières premières	103 688,62	94 641,12	90 111,08	Vente ERG lavage	128 399,35	144 924,98	128 744,81
Variation de stock de matières premières	-3 058,87	-12 729,83	-5 709,71	Vente ERG froid	103 547,20	102 688,59	106 699,59
Achats non stockés	32 953,21	34 144,99	58 750,51	Vente ERG cuisson	28 079,25	29 154,33	34 319,30
Etudes et recherches	8 510,00			Vente ERG TV	14 760,35	17 830,85	11 803,25
SERVICES EXTERIEURS	82 281,75	34 305,59	35 599,64	Vente OPC lavage	62 296,85	44 886,73	28 548,13
Maintenance	3 179,78	3 846,98	2 608,49	Vente OPC froid	32 587,65	45 894,28	25 555,95
Sous-traitance	8 381,60		1 142,00	Vente OPC cuisson	30 451,16	27 276,58	18 784,10
Locations immobilières	30 379,58	8 872,24	7 348,77	Vente OPC PEM	12 576,85	11 965,78	11 873,03
Loc.matériel et mobilier	21 805,69	3 604,85	5 072,65	Vente de produits intermédiaires	6 651,88	4 400,81	3 589,91
Entretien immobilier et matériel	7 694,64	7 369,07	10 231,24	Vente de pièces détachées et accessoires		2 185,68	4 819,88
Assurances	12 816,04	10 698,77	9 108,48	Vente ferrailles mêlées	21 305,80	23 348,30	9 753,85
Documentation	44,42	13,68	92,03	Prestations de services	123 650,14	44 569,38	28 095,00
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	135 001,51	129 570,44	123 672,73	Prestations de services	48 831,91	16,00	459,00
Personnel extérieur entreprise	35 376,47	43 039,20	43 982,72	Livraisons	9 482,00	9 128,01	9 899,50
Honoraires	17 608,94	16 990,03	7 728,17	Déplacements SAV	1 716,00	2 788,50	3 164,00
Frais d'acte et de contentieux			305,45	Main d'œuvre SAV	2 862,75	3 490,25	2 404,50
Annonces et publicités	19 838,73	14 911,90	22 273,38	Locations d'appareils	544,00	390,00	
Dons - pourboires	15,00	372,82		Dépollution démantèlement	69 379,48	27 697,60	10 323,00
Frais de déplacements	15 200,91	6 667,08	7 631,46	Autres prestations de services	2 834,00	1 079,02	45,00
Missions réceptions	3 429,92	5 683,66	7 036,77	Produits des activités annexes	75 329,42	20 009,11	
Frais postaux et télécommunications	8 883,98	7 314,39	7 658,58	Locations		235,92	
Services bancaires	1 373,01	1 688,02	1 160,85	Traitement appareils froids	14 211,40		
Collations	35 278,67	33 007,34	25 575,29	D3E Petits appareils mélange	27 739,33	17 385,04	
Frais de recrutement de personnel			342,08	D3E Ecrans	31 743,48		
				D3E Uc	596,77	972,16	
				D3E TV	82,00		
				Déchets électriques	60,60		
				Ports et frais facturés	340,00	1 083,00	
				D3E Manutention	80,00	333,00	
				Encombrants trait. 2E	515,84		
				Production stockée	24 950,65	-5 490,48	35 579,60
				Variation stocks produits	24 950,65	-5 490,48	35 579,60
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	34 565,37	41 302,83	33 727,93	SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	382 251,76	438 240,18	326 559,82
Taxe sur les salaires	18 763,00	28 808,00	21 937,00	Pour permanents	18 993,10	27 903,13	
Taxe d'apprentissage	748,00			CHASEA CIE	2 631,96	8 669,39	
Part employeurs form prof	10 831,98	9 305,53	9 095,89	Conseil Régional de F. C. Tremplin associatif	16 361,14	21 234,74	
Part employeurs construction	2 148,00	2 188,00	1 843,88	Pour Insertion		363 258,65	390 337,05
TVA non récupérable	2 088,41			Subvention DDTEFP 25 Aide aux postes	212 982,43	227 593,77	186 735,82
Autres impôts locaux		841,00	369,00	Subvention C.R. de F.C. Tremplin Solidarité	71 753,72	70 350,00	68 200,00
Droits d'enregistrement et timbres		160,00	482,18	Subvention Conseil Général du Doubs FDI	29 900,00	26 000,00	26 000,00
				Subvention PLIE CAPM FSE	38 000,00	38 820,28	28 200,00
				Subvention MIFE PLIE 90 FSE	12 622,50	18 383,00	17 424,00
				Subvention Conseil Général 90		11 600,00	
CHARGES DE PERSONNEL	612 800,98	617 308,09	524 127,91	Pour projet	0,00	20 000,00	
Salaires bruts permanents	168 802,51	183 285,03	155 867,68	Subvention DDTEFP ENVIE 2 E FDI AE		20 000,00	
Salaires bruts insertion	320 126,63	319 250,91	293 908,79	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 046,77	621,69	8 057,18
Congés payés	7 294,67	6 007,85	-990,10	Produits divers de gestion courante	3 046,77	601,69	2 478,07
Charges URSSAF	68 302,05	71 508,70	64 959,83	Dons inauguration			1 900,00
Charges RETRAITE	30 271,13	30 595,65	28 157,18	Collations		20,00	28,00
Charges ASSÉDIC	19 768,71	20 694,62	17 921,51	Rep. Engagement à réaliser			3 653,11
Autres organismes sociaux	3 923,08	4 100,47	1 588,78	TRANSFERT DE CHARGES	56 615,68	53 094,58	50 543,27
Autres charges	8 295,18	1 896,86	4 716,24	Transfert de charges d'exploitation		53 094,58	8 281,88
				Transfert charges de personnel			25 191,31
				Transfert remboursement de formation			3 000,00
				Transfert aides aux postes			14 070,08
AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	2 236,31	2 508,93	4 546,21	REPRISES SUR AMORTIS. & PROVISIONS	17 605,45	9 984,25	11 396,51
Pertes sur créances antérieures	1 669,02	1 688,15	1 766,01	Reprise s/provision risques et charges	7 555,13	5 118,78	5 580,88
Charges diverses de gestion courante	567,29	838,78	2 780,20	Reprise s/provision dépréc. Stocks	6 305,18	3 744,87	3 454,14
				Reprise s/provision dépréc. Créances	2 579,64	1 120,50	2 391,51
				Reprise s/provision dépréc. Aut. Créances	1 165,50		
DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	80 419,89	61 323,73	45 742,01	PRODUITS FINANCIERS	1 382,38	470,26	2 306,24
Dotations amortissements	83 982,94	65 300,54	32 862,11	Autres produits financiers	1 382,38	470,26	2 306,24
Dotations aux provisions	16 436,95	18 023,19	12 879,90	PRODUITS EXCEPTIONNELS	64 744,22	27 240,62	16 324,57
- TOTAL charges d'exploitation	1 127 710,28	1 054 127,72	908 669,31	Produits exceptionnels s/opération gestion	360,00		85,19
Résultat d'exploitation	-5 603,99	-38 565,10	-68 037,15	Produits des exercices antérieurs	12 199,79	4 315,25	1 791,94
CHARGES FINANCIERES	14 310,54	15 070,92	13 106,58	Produits cession éléments actifs	29 184,19		
Intérêts sur emprunts et dettes	13 525,95	15 070,92	12 786,99	Quote-part des subventions virées	22 970,24	22 926,37	14 447,44
Intérêts bancaires	784,59		244,59	TOTAL GENERAL	1 188 232,87	1 043 273,50	859 161,97
Escomptes accordés			75,00				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	59 954,40	3 950,42	7 841,48				
Valeur nette comotable	58 574,89	27,02					
Charges exceptionnelles diverses	1 379,71	3 933,40	7 841,48				
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 814,00						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-16 366,35	-29 885,58	-70 354,40				
TOTAL GENERAL	1 188 232,87	1 043 273,50	859 161,97				

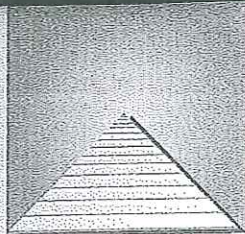
BILAN
DE L'ENVIE Franche-Comté EXERCICE 2007
Période du 1er janvier 07 au 31 décembre 07

ACTIF BILAN 2007

PASSIF BILAN 2007

Rubriques	Brut	Amortis. / Provisions	Net 2007	Net 2008	Net 2009
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
205000 Concessions et droits similaires	2 294,51	2 294,51	0,00	1 801,05	
Frais de recherche et développement	2 294,51	2 294,51	0,00	1 801,05	0,00
Immobilisations corporelles					
211000 Terrains	53 610,30		53 610,30	53 610,30	53 610,30
Terrains	53 610,30		53 610,30	53 610,30	53 610,30
213000 Bâtiments	1 033 683,11	99 300,33	934 662,78	972 466,33	1 004 679,97
213500 Installations générales	19 048,60	18 389,31	659,29	0,00	0,00
213510 Aménagement construction Valentigney	2 083,17	138,89	1 844,21		
Constructions	1 055 939,88	117 829,60	937 270,28	972 466,33	1 004 679,97
215500 Outillage industriel	42 838,22	25 982,23	16 875,99	57 322,47	42 189,78
Instal. Techniqs, mat. et outillage industriel	42 838,22	25 982,23	16 875,99	57 322,47	42 189,78
218100 Instal. générales, agenc., aménag. divers	16 618,01	15 338,84	3 279,37	15 475,94	17 293,30
218200 Matériel de transport	23 752,78	12 814,33	10 938,45	14 464,85	11 223,13
218300 Matériel de bureau	13 914,83	7 589,29	6 325,54	10 287,71	7 851,31
218400 Mobilier	25 020,81	14 092,59	10 928,22	13 559,20	15 825,60
Autres immobilisations corporelles	81 306,43	49 834,85	31 471,58	63 787,70	62 193,64
Immobilisations financières					
281200 Participation Sarl ENVIE 2 E	5 750,00		5 750,00		
281800 Autres titres de participation	11 984,00		11 984,00	11 984,00	11 984,00
Participations et créances rattachées	17 734,00		17 734,00	11 984,00	11 984,00
275100 Dépôts	2 788,98		2 788,98	2 788,98	2 788,98
275500 Cautionnements	10 588,00		10 588,00	1 660,00	660,00
276100 Créances diverses	762,25		762,25	762,25	762,25
Autres immobilisations financières	14 149,21		14 149,21	6 521,21	4 521,21
TOTAL	1 267 012,65	195 921,19	1 071 091,38	1 156 493,06	1 169 169,83
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en cours					
312000 Appareils OPC brut	25 504,36		25 504,36	23 161,42	10 830,68
322100 Pièces détachées	5 813,09		5 813,09	5 059,16	4 900,09
391100 Prov. Dépréciation ERG		2 051,04	-2 051,04	-3 999,04	-2 691,80
391200 Prov. Dépréciation OPC Bruts		2 550,44	-2 550,44	-2 316,14	-1 083,07
Matières premières et autres approvisionn.	31 317,45	4 601,48	26 715,97	21 855,40	11 785,88
355100 Stock ERG	29 695,68		29 695,68	35 692,08	37 163,44
355200 Stock OPC GEM	71 705,26		71 705,26	47 723,00	44 877,19
355240 Stock OPC PEM	16 459,80		16 459,80	8 635,00	16 409,93
Produits intermédiaires et finis	116 930,73		116 930,73	91 950,08	97 440,68
409100 Fournisseurs - acomptes s/ commandes	404,14		404,14		1 017,39
Avances et acomptes versés sur commandes	404,14		404,14	0,00	1 017,39
Créances					
411000 Clients	77 105,73		77 105,73	63 986,05	83 319,54
418100 Clients factures à établir	43 912,78		43 912,78	51 915,00	
418600 Clients douteux	10 536,82		10 536,82	2 333,12	8 338,63
491000 Prov clients douteux		0,00	-4 697,69	-6 820,91	
499700 Provision CAPM		10 239,80	-10 239,80	-1 185,50	
Usagers et comptes rattachés	131 555,11	10 239,80	121 315,31	100 570,88	85 037,26
409800 Fournisseurs - RRR à obtenir		0,00	0,00	0,00	1 700,23
425000 Personnel - avances et acomptes	100,00		100,00		
437800 Autres caisses		0,00	0,00	0,00	1 455,28
441100 Sub. Invest à recevoir	10 000,00		10 000,00	3 600,00	144 271,20
441720 Sub. Conseil Général	3 900,00		3 900,00	14 500,00	
441730 Subvention DDEFP	36 874,00		36 874,00	20 188,85	24 718,53
441740 Subvention PLIE BELFORT	4 435,28		4 435,28	3 179,60	
441750 CAPM Dépollution		0,00	7 585,30	1 404,00	
441770 Subvention Conseil Régional	31 253,72		31 253,72	32 850,00	28 200,00
441780 Subvention PLIE CAPM	10 800,00		10 800,00	12 630,00	28 200,00
445680 TVA déd sur autres biens et services	1 593,31		1 593,31		
445680 TVA sur fact. Non parvenues	734,53		734,53		
447190 Sagem Spire		0,00	62,55	62,55	
447110 Taxes sur les salaires	6 028,00		6 028,00	0,00	650,00
487100 Autres cpt débiteurs/créditeurs	15 137,42		15 137,42		
489700 Divers - Produits à recevoir	4 037,34		4 037,34	2 448,08	3 288,65
Autres créances	124 881,60		124 881,60	93 844,78	237 140,27
Divers					
508000 Autres valeurs mobilières		0,00	0,00	60 683,72	125 000,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	60 683,72	125 000,00
512000 Compte courant crédit mutuel	15 452,33		15 452,33	7 822,09	
512100 Banque Besançon		0,00	0,00	0,00	
512110 Compte dépôt	7 815,00		7 815,00	2 919,98	4 340,75
512400 Caisse d'épargne	6 892,00		6 892,00	10 878,43	4 751,97
512500 Livret A Caisse d'Epargne	29 879,61		29 879,61	8 392,81	24 181,07
518700 Intérêts courus à recevoir		0,00	0,00	0,00	40,89
531100 Caisse Valentigney	40,82		40,82	81,44	38,20
531200 Caisse Besançon	691,22		691,22	250,35	268,63
Disponibilités	60 770,78	0,00	60 770,78	30 146,10	33 639,95
488000 Charges constatées d'avance	8 606,09		8 606,09	10 089,39	670,03
Charges constatées d'avance	8 606,09		8 606,09	10 089,39	670,03
TOTAL	474 416,90	14 841,28	459 575,62	409 219,45	691 730,94
481200 Frais d'acquisition Immobilisations					
481600 Frais d'émission emprunts					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
TOTAL ACTIF	1 741 428,45	210 762,47	1 530 665,98	1 565 712,52	1 760 899,82

Rubriques	2007 Valeurs	2008 Valeurs	2009 Valeurs
FONDS PROPRES			
102161 Dotation Emmaüs	5 584,39	5 584,39	5 584,39
102170 Dotation Secours Catholique	818,91	818,91	818,91
102210 Dotation CPM / APP	7 622,45	7 622,45	7 622,45
102610 Subvention ETAT	16 007,15	16 007,15	16 007,15
102920 Subvention Région	64 755,87	64 755,87	64 755,87
102930 Subvention Départements	37 624,42	37 624,42	37 624,42
102940 Subvention CAPM	84 394,82	84 394,82	67 411,23
102950 Subvention Européenne	59 491,14	59 491,14	60 049,04
102960 Subvention autres organismes	19 454,75	9 454,75	5 854,75
102970 Subvention secteur privé	48 892,10	48 892,10	48 892,10
Fonds associatifs sans droit de reprise	343 394,00	333 394,00	304 398,33
108800 Autres réserves	131 858,93	161 744,49	232 098,89
Autres réserves	131 858,93	161 744,49	232 098,89
110000 Rapport à nouveau (solde créditeur)	-8 999,63	-8 999,63	-6 999,63
Rapport à nouveau	-8 999,63	-8 999,63	-6 999,63
131000 Subvention d'équipement	627 901,19	627 901,19	626 102,16
139000 Subvention inscrites au C/R	-30 372,81	-37 372,81	-14 447,44
Fonds associatifs avec droit de reprise	587 568,14	590 528,38	611 654,72
Résultat de l'exercice	-16 358,36	-29 885,66	-70 354,40
TOTAL	1 019 455,09	1 048 781,68	1 070 767,91
PROV/RISQUES ET CHARGES			
151200 Provisions pour garanties des clients	6 549,74	7 555,13	6 118,78
FONDS DEDIES			
194000 Fonds dédiés			
Emprunts obligataires convertibles			
164100 Emprunts CCM taux fixe	125 674,79	133 708,07	111 643,48
164200 Emprunts CCM taux variable	153 837,78	163 632,88	91 411,51
164300 Emprunts CCM prêt relais			173 487,60
164400 Emprunt GE Besançon	30 271,30	32 106,80	33 856,92
168840 Int. Courus s/ emp. auprès étab crédit	757,58	791,30	619,75
Emprunts	310 541,45	330 238,85	411 029,56
512000 compte courant crédit mutuel			45 582,02
518100 Banque - Intérêts courus à payer	28,78	41,61	72,85
Découverts et concours bancaires	28,78	41,61	45 654,87
451200 Coll. Courante Fédération	541,00		541,00
452000 ENVIE DEV. Fonds de solidarité	928,00		
Emprunts et dettes financières diverses	1 489,00		641,00
TOTAL	317 888,97	337 835,59	462 344,21
DETTES			
Avances et acomptes			
401000 Fournisseurs	31 448,31	22 188,67	55 148,42
408100 Frs fact non parvenues	60 938,25	48 913,46	28 589,03
Dettes Fournisseurs	82 386,56	69 102,13	83 734,45
421000 Personnel - rémunération dues	13 858,28	21 693,02	20 089,75
425000 Personnel - avances et acomptes			
425800 Personnel s/sle		300,88	129,34
428200 Dettes provision - prov. Congés à payer	21 412,49	24 387,13	20 093,23
431000 URSSAF	12 224,00	15 220,00	12 944,00
437100 Effort Construction	2 148,00	2 393,00	1 844,00
437200 Formation professionnelle	10 831,98	9 305,53	9 095,69
437020 Taxe d'apprentissage	748,00		
437100 Caisse de retraite cadres		251,88	171,00
437200 Caisse de retraite salariés	9 880,78	12 793,00	10 513,00
437210 Caisse de prévoyance		1 224,00	2 223,03
437300 ASEDIC	1 000,00	3 608,00	3 041,00
438000 Organismes sociaux	2 372,78	97,40	
438500 Charges sociales - charges à payer	1 083,34		
438200 Charges sociales s/congés payés	9 605,59	10 372,93	8 859,03
444000 Etat - Impôts sur les bénéfices	2 814,00		
445510 TVA à décaisser	1 007,00		
445620 TVA déductible sur immo.	418,54		
445719 TVA collectée	17 912,10		
447000 Autres impôts taxes et vers. assm.		4 489,00	1 097,00
Dettes fiscales et sociales	106 892,86	106 097,80	89 879,27
404100 Fournisseurs d'immobilisations		2 780,95	33 880,84
408400 Frs Immobil. Fact. Non parvenues			18 027,09
Dettes sur immo. et comptes rattachés	0,00	2 780,95	51 907,93
411000 Clients	3 400,50	577,05	3 242,85
419700 Clients - autres avoirs			443,20
419800 Clients - RRR à accorder	944,00	537,22	
468610 Sub. PLIE à reverser	4 344,50	1 114,27	3 889,65
Autres dettes			
TOTAL	193 621,92	179 095,25	227 787,70
TOTAL PASSIF	1 530 665,98	1 565 712,52	1 760 899,82



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

**Association "ENVIE DE
FRANCHE-COMTE"**

ZAC des Combottes
25700 VALENTIGNEY

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

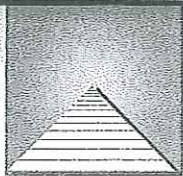
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

Siège Social - VALPARC - École Valentin
BP 3053 - 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 295 - 25304 PONTARLIER Cedex
Tél. 03 81 46 43 06 - Fax 03 81 39 64 58
E-mail : procompta.pontarlier@procompta.com

98, boulevard des Allées
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
"ENVIE DE FRANCHE-COMTE"
ZAC des Combottes Rue Novie Prolongée
25700 VALENTIGNEY

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 "ENVIE DE FRANCHE-COMTE" tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

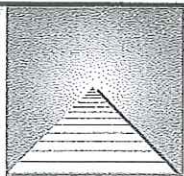
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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	:	1 530 666 €
Résultat de l'exercice	:	- 16 356 € (déficit)



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

Association "ENVIE DE FRANCHE-COMTE"

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

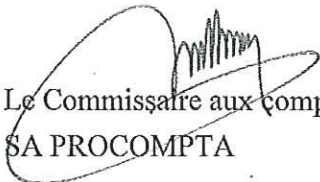
En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes 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
SA PROCOMPTA

BILAN

ENVIE DE FRANCHE COMTE

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 Concessions et droits similaires	2 294,51		2 294,51	2 294,51
- 280500 Amortis. concess. & droits simil.		2 294,51	-2 294,51	-493,46
Concessions, brevets et droits assimilés	2 294,51	2 294,51		1 801,05
Immobilisations corporelles				
- 211000 Terrains	53 610,30		53 610,30	53 610,30
Terrains	53 610,30		53 610,30	53 610,30
- 213100 Batiments	1 033 963,11		1 033 963,11	1 033 963,11
- 213500 Installations générales	19 048,60		19 048,60	18 241,30
- 213510 Aménag. Constr. Valentigney	2 088,17		2 088,17	
- 281310 Amortis. constructions		99 300,33	-99 300,33	-61 476,78
- 281350 Amortis. agencements constructions		18 389,31	-18 389,31	-18 241,30
- 281351 Amort. Aménagt Const Valentigney		139,96	-139,96	
Constructions	1 055 099,88	117 829,60	937 270,28	972 486,33
- 215500 Outillage industriel	42 838,22		42 838,22	90 434,35
- 281500 Amortis. matériel et outillage		25 962,23	-25 962,23	-33 111,88
Installations techniques, matériel et outillage industr	42 838,22	25 962,23	16 875,99	57 322,47
- 218100 Instal.gales, agencet, aménagt.div.	18 618,01		18 618,01	34 538,73
- 218200 Matériel de transport	23 752,78		23 752,78	43 519,20
- 218300 Matériel de bureau	13 914,83		13 914,83	17 601,97
- 218400 Mobilier	25 020,81		25 020,81	24 126,99
- 281810 Amortis. instal. gales, agencet. div		15 338,64	-15 338,64	-19 062,79
- 281820 Amortis. matériel de transport		12 814,33	-12 814,33	-29 054,35
- 281830 Amortis. matr.bureau et informat.		7 589,29	-7 589,29	-7 314,26
- 281840 Amortis. mobilier		14 092,59	-14 092,59	-10 567,79
Autres immobilisations corporelles	81 306,43	49 834,85	31 471,58	53 787,70
Immobilisations financières				
- 261200 Participation Sarl 2E	5 750,00		5 750,00	
- 261800 Autres Titres de Participation	11 964,00		11 964,00	11 964,00
Participations et créances rattachées	17 714,00		17 714,00	11 964,00
- 275100 Dépôts	2 798,96		2 798,96	2 798,96
- 275500 Cautionnements	10 588,00		10 588,00	1 960,00
- 276100 Créances diverses	762,25		762,25	762,25
Autres immobilisations financières	14 149,21		14 149,21	5 521,21
ACTIF IMMOBILISE	1 267 012,55	195 921,19	1 071 091,36	1 156 493,06
Stocks				
- 312000 Appareils OPC bruts	25 504,36		25 504,36	23 161,42
- 322100 Pièces Détachées	5 813,09		5 813,09	5 099,16
- 391100 Prov.Dépreciation EMO		2 051,04	-2 051,04	-3 989,04
- 391200 Prov.Dépréciation OPC Bruts		2 550,44	-2 550,44	-2 316,14
Matières premières et autres approvisionnements	31 317,45	4 601,48	26 715,97	21 955,40
- 355100 Stock EMO	29 695,68		29 695,68	35 692,08
- 355200 Stock OPC	71 705,25		71 705,25	47 723,00

BILAN

ENVIE DE FRANCHE COMTE

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
- 355240 Stock OPC PEM	15 499,80		15 499,80	8 535,00
Produits intermédiaires et finis	116 900,73		116 900,73	91 950,08
- 409100 Fournisseurs - acomptes s/commandes	404,14		404,14	
Avances et acomptes versés sur commandes	404,14		404,14	
Créances				
- 411000 Clients	77 105,73		77 105,73	53 986,05
- 416000 Clients douteux ou litigieux	10 536,62		10 536,62	2 333,12
- 418100 Clients - factures à établir	43 912,76		43 912,76	51 915,00
- 491000 Provis. dépréc. comptes clients		10 239,80	-10 239,80	-6 497,69
Usagers et comptes rattachés	131 555,11	10 239,80	121 315,31	101 736,48
- 425000 Personnel - avances et acomptes	100,00		100,00	
- 441000 Subv investissement à recevoir	10 000,00		10 000,00	3 600,00
- 441720 Subvention Conseil Général	3 900,00		3 900,00	3 000,00
- 441721 Conseil General 90				11 500,00
- 441730 Subvention DDTEFP	36 874,00		36 874,00	20 188,85
- 441740 Subvention PLIE BELFORT	4 435,28		4 435,28	
- 441750 CAPM Dépollution				7 565,30
- 441770 Subvention Conseil Régional	31 253,72		31 253,72	32 850,00
- 441780 Subvention PLIE CAPM	10 800,00		10 800,00	12 630,00
- 441790 Sacem Spre				62,55
- 445660 TVA déductible s/aut.biens et sces	1 563,31		1 563,31	
- 445860 TVA sur factures non parvenues	734,53		734,53	
- 447110 Taxe sur les Salaires	6 026,00		6 026,00	
- 467100 Autres comptes débiteurs/créditeurs	15 137,42		15 137,42	
- 468700 Divers - produits à recevoir	4 037,34		4 037,34	2 448,09
- 496700 Provis. dépréc. autres cptes debit.				-1 165,50
Autres créances	124 861,60		124 861,60	92 679,29
Divers				
- 508600 Souscription Euribor Caisse Epargne				60 663,72
Valeurs mobilières de placement				60 663,72
- 512000 Banque Valentigney	15 452,33		15 452,33	7 822,09
- 512300 Livret bleu Besançon	7 815,00		7 815,00	2 919,98
- 512400 Caisse d'Epargne	6 892,00		6 892,00	10 678,43
- 512500 Livret A Caisse Epargne	29 879,61		29 879,61	8 392,81
- 531100 Caisse Valentigney	40,62		40,62	81,44
- 531200 Caisse Besançon	691,22		691,22	250,35
Disponibilités	60 770,78		60 770,78	30 145,10
- 486000 Charges constatées d'avance	8 606,09		8 606,09	10 089,39
Charges constatées d'avance	8 606,09		8 606,09	10 089,39
ACTIF CIRCULANT	474 415,90	14 841,28	459 574,62	409 219,46
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 741 428,45	210 762,47	1 530 665,98	1 565 712,52

BILAN

ENVIE DE FRANCHE COMTE

E tats de synthèse au 31/12/2007

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
PASSIF		
- 102161 Dotation Emmaus	5 564,39	5 564,39
- 102170 Dotation Secours Catholique	816,91	816,91
- 102210 Dévolution CPPN / APP	7 622,45	7 622,45
- 102610 Subvention ETAT	16 007,15	16 007,15
- 102620 Subvention Région	64 755,87	64 755,87
- 102630 Subvention Départements	37 624,42	37 624,42
- 102640 Subvention CAPM	84 394,82	84 394,82
- 102650 Subvention Européenne	58 491,14	58 491,14
- 102660 Subvention autres organismes	19 454,75	9 454,75
- 102670 Subvention secteur privé	48 662,10	48 662,10
Fonds associatifs sans droit de reprise	343 394,00	333 394,00
- 106800 Autres réserves	131 858,93	161 744,49
Autres réserves	131 858,93	161 744,49
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)	-6 999,63	-6 999,63
Report à nouveau	-6 999,63	-6 999,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	-16 356,35	-29 885,56
FONDS PROPRES	451 896,95	458 253,30
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- 131000 Subventions d'équipement	627 901,19	627 901,19
- 139000 Subventions inscrites au C/R	-60 343,05	-37 372,81
Subventions d'investissement	567 558,14	590 528,38
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	567 558,14	590 528,38
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	1 019 456,09	1 048 781,68
- 151200 Provisions pour garanties clients	5 549,74	7 555,13
Provisions pour risques	5 549,74	7 555,13
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 549,74	7 555,13
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
- 164200 Emprunt CCM Taux fixe	125 674,79	133 708,07
- 164300 Emprunt CCM Taux variable	153 837,78	163 632,68
- 164400 Emprunt CE Besançon	30 271,30	32 106,80
- 168840 Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	757,58	791,30
Emprunts	310 541,45	330 238,85
- 518600 Ints Courus Payer	28,78	41,61
Découverts et concours bancaires	28,78	41,61
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	310 570,23	330 280,46
- 451200 Cotis Courante Fédération	541,00	
- 452000 ENVIE DEV. Fonds de solidarité	928,00	
Emprunts et dettes financières diverses	1 469,00	

BILAN

ENVIE DE FRANCHE COMTE

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
- 401000 Fournisseurs	31 446,31	22 188,67
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	50 938,25	46 913,46
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 384,56	69 102,13
- 421000 Personnel - rémunérations dues	13 656,28	21 688,02
- 425800 Personnel saisie		300,88
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	21 412,49	24 387,13
- 431000 Sécurité sociale	12 224,00	15 220,00
- 437020 Taxe Apprentissage	748,00	
- 437030 Formation Professionnelle	10 831,96	9 305,53
- 437040 Taxe Construction	2 146,00	2 393,00
- 437100 Caisse de retraite cadres		251,96
- 437200 Caisse de retraite salariés	9 860,78	12 763,00
- 437210 Caisse de prévoyance		1 224,00
- 437300 ASSEDIC	1 000,00	3 608,00
- 437800 Autres caisses		97,40
- 438000 Organismes sociaux	2 372,78	
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	9 605,59	10 372,98
- 438600 Charges sociales - charges à payer	1 083,34	
- 444000 Etat - impôts sur les bénéfices	2 614,00	
- 445510 TVA à décaisser	1 007,00	
- 445620 TVA déductible s/immobilisations	418,54	
- 445710 TVA collectée	17 912,10	
- 447000 Autres Impôts taxes et verst. assim		4 486,00
Dettes fiscales et sociales	106 892,86	106 097,90
- 404000 Fournisseurs D'Immobilisations		2 780,95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 780,95
- 411000 Clients	3 400,50	
- 419700 Clients - autres avoirs		577,05
- 419800 Clients - RRR à accorder	944,00	
- 468610 Subvention PLIE à reverser		537,22
Autres dettes	4 344,50	1 114,27
DETTES	505 661,15	509 375,71
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 530 665,98	1 565 712,52

COMPTE DE RESULTAT

ENVIE DE FRANCHE COMTE

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	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%
- 701110 Vente EMO lavage	128 399,35	11,44	144 924,98	14,27	144 924,98	14,27
- 701120 Vente EMO froid	103 547,20	9,23	102 688,59	10,11	102 688,59	10,11
- 701130 Vente EMO cuisson	26 079,25	2,32	29 154,33	2,87	29 154,33	2,87
- 701150 Vente EMO TV	14 760,35	1,32	17 830,85	1,76	17 830,85	1,76
- 701210 Vente OPC lavage	62 296,85	5,55	44 865,73	4,42	44 865,73	4,42
- 701220 Vente OPC froid	32 587,65	2,90	45 894,28	4,52	45 894,28	4,52
- 701230 Vente OPC cuisson	30 451,15	2,71	27 276,58	2,69	27 276,58	2,69
- 701240 Vente OPC PEM	12 576,85	1,12	11 965,78	1,18	11 965,78	1,18
- 702110 Pd Occasion Pour Sav	724,25	0,06	868,25	0,09	868,25	0,09
- 702120 Pd Neuve Pour Sav	711,41	0,06	1 317,43	0,13	1 317,43	0,13
- 702210 Pd Occasion Hors Sav	2 745,60	0,24	2 293,72	0,23	2 293,72	0,23
- 702220 Pd Neuve Hors Sav	2 470,62	0,22	2 107,09	0,21	2 107,09	0,21
- 703100 Vente ferrailles mêlées	5 061,56	0,45	14 718,46	1,45	14 718,46	1,45
- 703200 Vente cuivre	16 244,34	1,45	8 627,84	0,85	8 627,84	0,85
Production vendue	438 656,43	39,09	454 533,91	44,76	454 533,91	44,76
- 706000 Prestations de services	46 831,91	4,17	16,00		16,00	
- 706100 Livraisons	9 482,00	0,85	9 128,01	0,90	9 128,01	0,90
- 706200 Déplacements SAV	1 716,00	0,15	2 768,50	0,27	2 768,50	0,27
- 706300 Main d'oeuvre SAV	2 862,75	0,26	3 490,25	0,34	3 490,25	0,34
- 706400 Extension de garantie			34,00		34,00	
- 706500 Déplacement Total	2 834,00	0,25	1 030,01	0,10	1 030,01	0,10
- 706600 Location Appareils	544,00	0,05	390,00	0,04	390,00	0,04
- 706740 Dépollution démantèlement	59 379,48	5,29	27 697,60	2,73	27 697,60	2,73
- 706810 Forfait Injecteurs			15,01		15,01	
Prestations de services	123 650,14	11,02	44 569,38	4,39	44 569,38	4,39
- 708300 Locations			235,92	0,02	235,92	0,02
- 708350 Traitement appareils froid	14 211,40	1,27				
- 708410 D3E Petits Appareils Mélange	27 739,33	2,47	17 385,04	1,71	17 385,04	1,71
- 708420 D3E Ecrans	31 743,48	2,83				
- 708430 D3E Uc	596,77	0,05	972,15	0,10	972,15	0,10
- 708440 D3E TV	32,00					
- 708470 Déchets électriques	60,60	0,01				
- 708500 Ports et frais facturés	340,00	0,03	1 083,00	0,11	1 083,00	0,11
- 708600 D3E Manutention	90,00	0,01	333,00	0,03	333,00	0,03
- 708700 Encombrants trait 2E	515,84	0,05				
Produits des activités annexes	75 329,42	6,71	20 009,11	1,97	20 009,11	1,97
- 713500 Variation stocks produits	24 950,65	2,22	-5 490,48	-0,54	-5 490,48	-0,54
Production stockée	24 950,65	2,22	-5 490,48	-0,54	-5 490,48	-0,54
- 741000 Cnasea Cie	2 631,96	0,23	6 668,39	0,66	6 668,39	0,66
- 741100 Subv DDTEFP	212 982,43	18,98	227 503,77	22,40	227 503,77	22,40
- 741110 Subv Ddtefp 25 D3E			20 000,00	1,97	20 000,00	1,97
- 741200 Cnasea Tremplin	16 361,14	1,46	21 234,74	2,09	21 234,74	2,09
- 742000 Subv Région	71 753,72	6,39	70 350,00	6,93	70 350,00	6,93
- 743000 Subv Département	29 900,00	2,66	26 000,00	2,56	26 000,00	2,56
- 743100 Subv Cg 90			11 500,00	1,13	11 500,00	1,13
- 744000 Subv PLIE CAPMFSE	36 000,00	3,21	36 630,00	3,61	36 630,00	3,61

COMPTE DE RESULTAT

ENVIE DE FRANCHE COMTE

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	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%
- 744100 Subv Mife	12 622,50	1,12	18 353,28	1,81	18 353,28	1,81
Subventions d'exploitation	382 251,75	34,07	438 240,18	43,15	438 240,18	43,15
- 781500 Repris.s/provis.risques & charges	7 555,13	0,67	5 118,78	0,50	5 118,78	0,50
- 781730 Repris.s/prov.dépréc. stocks	6 305,18	0,56	3 744,87	0,37	3 744,87	0,37
- 781740 Repris.s/prov.dépréc. créances	2 579,64	0,23	1 120,60	0,11	1 120,60	0,11
- 781745 Repris.s/prov.dépréc.aut.créances	1 165,50	0,10				
- 791000 Transfert de charges d'exploitation	56 615,68	5,05	53 094,58	5,23	53 094,58	5,23
Reprises et Transferts de charge	74 221,13	6,61	63 078,83	6,21	63 078,83	6,21
- 758000 Produits divers gestion courante	3 046,77	0,27	601,69	0,06	601,69	0,06
- 758100 Dons inauguration			20,00		20,00	
Autres produits	3 046,77	0,27	621,69	0,06	621,69	0,06
Produits d'exploitation	1 122 106,29	100,00	1 015 562,62	100,00	1 015 562,62	100,00
- 601100 Achats d'épaves EMO			6 513,92	0,64	6 513,92	0,64
- 601200 Achats d'OPC bruts	70 768,60	6,31	51 894,94	5,11	51 894,94	5,11
- 601240 Achats PEM	8 170,68	0,73	7 570,18	0,75	7 570,18	0,75
- 602110 Achats pièces détachées lavage	16 309,19	1,45	17 674,88	1,74	17 674,88	1,74
- 602120 Achats pièces détachées froid	3 626,66	0,32	3 828,35	0,38	3 828,35	0,38
- 602130 Achats pièces détachées cuisson	2 434,14	0,22	5 054,82	0,50	5 054,82	0,50
- 602140 Achats pièces dét. petit électro	10,24		53,96	0,01	53,96	0,01
- 602150 Achats pièces détachées TV	2 337,11	0,21	2 050,07	0,20	2 050,07	0,20
- 609100 R.R.R.obtenus s/ach.mat.premièr	30,00					
Achats de matières premières	103 686,62	9,24	94 641,12	9,32	94 641,12	9,32
- 603100 Variat. stocks OPC Bruts	-2 342,94	-0,21	-12 530,76	-1,23	-12 530,76	-1,23
- 603200 Variat. stocks pièces détachées	-713,93	-0,06	-199,07	-0,02	-199,07	-0,02
Variation de stock de matières premièr	-3 056,87	-0,27	-12 729,83	-1,25	-12 729,83	-1,25
- 604000 Achats d'études et prestations	8 510,00	0,76				
- 605000 Achats matériel et travaux	19,00		53,00	0,01	53,00	0,01
- 606110 Fournitures électricité	14 537,42	1,30	11 723,26	1,15	11 723,26	1,15
- 606120 Fournitures eau	2 022,98	0,18	332,57	0,03	332,57	0,03
- 606130 Fournitures gaz	5 407,28	0,48	8 558,43	0,84	8 558,43	0,84
- 606140 Fournitures carburant	10 985,53	0,98	13 530,73	1,33	13 530,73	1,33
- 606200 Produits d'entretien	1 696,45	0,15	2 351,02	0,23	2 351,02	0,23
- 606300 Achats fourniture d'atelier	11 687,72	1,04	7 591,24	0,75	7 591,24	0,75
- 606310 Fourniture Atelier Lavage	987,39	0,09	1 278,69	0,13	1 278,69	0,13
- 606320 Fourniture Atelier Froid	3 008,05	0,27	3 343,84	0,33	3 343,84	0,33
- 606330 Fourniture Atelier Cuisson Four	125,71	0,01	1 207,80	0,12	1 207,80	0,12
- 606340 Fourniture Atelier Aspi	3,66		50,24		50,24	
- 606350 Fournitures At Brun	98,00	0,01	846,81	0,08	846,81	0,08
- 606360 Fourniture D3E	495,36	0,04	4 644,24	0,46	4 644,24	0,46
- 606400 Achats fournitures administratives	8 702,61	0,78	7 267,34	0,72	7 267,34	0,72
- 606500 Fournitures de magasin	4 207,01	0,37	1 067,69	0,11	1 067,69	0,11
- 606700 Fournitures petit outillage	1 866,27	0,17	1 389,89	0,14	1 389,89	0,14
- 606800 Autres Matés Et Fournitures	4 172,14	0,37				
- 606810 Vêtements de travail	1 182,96	0,11	622,24	0,06	622,24	0,06
- 606880 Autres fournitures	59,20	0,01	40,09		40,09	

COMPTE DE RESULTAT

ENVIE DE FRANCHE COMTE

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	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%
Autres achats non stockés	79 774,74	7,11	65 899,12	6,49	65 899,12	6,49
- 611100 Sous-traitance démontèlement	6 361,60	0,57				
- 613200 Locations immobilières	30 379,58	2,71	8 872,24	0,87	8 872,24	0,87
- 613520 Locations de matériel de transport	21 597,59	1,92	3 350,05	0,33	3 350,05	0,33
- 613550 Location Alarme	208,10	0,02	254,80	0,03	254,80	0,03
- 615100 Entretien Extérieur	4 136,28	0,37	1 222,41	0,12	1 222,41	0,12
- 615200 Entretien immobilier	103,33	0,01	1 518,26	0,15	1 518,26	0,15
- 615510 Entretien du matériel technique	654,00	0,06	546,45	0,05	546,45	0,05
- 615520 Entretien du matériel de transport	2 801,03	0,25	4 081,95	0,40	4 081,95	0,40
- 615600 Maintenance	478,40	0,04	1 235,87	0,12	1 235,87	0,12
- 615620 Maintenance Immobilier	1 740,27	0,16	1 543,44	0,15	1 543,44	0,15
- 615650 Maintenance Photocopieur	961,11	0,09	1 067,67	0,11	1 067,67	0,11
- 616100 Assurances multirisques	10 351,78	0,92	7 168,58	0,71	7 168,58	0,71
- 616300 Assurance matériel de transport	2 464,26	0,22	3 430,19	0,34	3 430,19	0,34
- 618300 Documentation technique	44,42		13,68		13,68	
- 621100 Personnel intérimaire	35 376,47	3,15	7 252,65	0,71	7 252,65	0,71
- 621400 Personnel prêté			35 785,55	3,52	35 785,55	3,52
- 622600 Honoraires	1 803,09	0,16	2 332,20	0,23	2 332,20	0,23
- 622610 Honoraires Comptables	15 803,85	1,41	14 657,83	1,44	14 657,83	1,44
- 623000 Publicité	393,13	0,04	1 706,35	0,17	1 706,35	0,17
- 623100 Annonces et insertions	19 443,60	1,73	13 205,55	1,30	13 205,55	1,30
- 623800 Divers (pourboires, dons courants)	15,00		372,82	0,04	372,82	0,04
- 624100 Transports sur achats	1 976,97	0,18	180,01	0,02	180,01	0,02
- 624300 Transfert de bennes	7 561,00	0,67				
- 625100 Voyages et déplacements	5 662,94	0,50	6 487,07	0,64	6 487,07	0,64
- 625700 Réceptions	3 429,92	0,31	5 683,66	0,56	5 683,66	0,56
- 626000 Frais postaux	644,02	0,06	1 008,23	0,10	1 008,23	0,10
- 626100 Frais de télécommunication	6 239,94	0,56	6 306,16	0,62	6 306,16	0,62
- 627600 Frais de tenue de comptes	558,73	0,05	1 163,68	0,11	1 163,68	0,11
- 627800 Prestations de services bancaires	814,28	0,07	421,34	0,04	421,34	0,04
- 628110 Cotisations ED courantes	33 804,53	3,01	31 949,42	3,15	31 949,42	3,15
- 628130 Cotisations UREI	501,75	0,04	443,25	0,04	443,25	0,04
- 628140 Cotisation CNEI	972,29	0,09	614,67	0,06	614,67	0,06
Charges externes	217 283,26	19,36	163 876,03	16,14	163 876,03	16,14
- 631100 Taxe sur les salaires	18 753,00	1,67	28 808,00	2,84	28 808,00	2,84
- 631200 Taxe d'apprentissage	748,00	0,07				
- 633300 Formation continue (organisme)	10 831,96	0,97	9 305,53	0,92	9 305,53	0,92
- 633400 Effort de construction	2 146,00	0,19	2 188,00	0,22	2 188,00	0,22
- 635120 Taxes foncières			390,00	0,04	390,00	0,04
- 635200 TVA non récupérables	2 086,41	0,19				
- 635800 Autres droits			611,00	0,06	611,00	0,06
Impôts et taxes	34 565,37	3,08	41 302,53	4,07	41 302,53	4,07
- 641100 Salaires permanents	156 802,51	13,97	163 265,03	16,08	163 265,03	16,08
- 641120 Salaires personnel insertion	320 125,63	28,53	319 250,91	31,44	319 250,91	31,44
- 641200 Congés payés	-2 974,64	-0,27	4 293,90	0,42	4 293,90	0,42
- 641210 Congés Payés Facturés	10 269,31	0,92				

COMPTE DE RESULTAT

ENVIE DE FRANCHE COMTE

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	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%
- 641400 Indemnités et avantages divers	3 000,00	0,27				
Salaires et Traitements	487 222,81	43,42	486 809,84	47,93	486 809,84	47,93
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	68 302,05	6,09	71 506,70	7,04	71 506,70	7,04
- 645300 Cotisations aux caisses de retrait	30 271,13	2,70	30 595,65	3,01	30 595,65	3,01
- 645400 Cotisations aux ASSEDIC	19 786,71	1,76	20 684,62	2,04	20 684,62	2,04
- 645500 Charges sur congés payés	-767,39	-0,07	1 713,95	0,17	1 713,95	0,17
- 645510 Charges sur CP facturés	2 422,45	0,22				
- 647500 Médecine du travail et pharmacie	2 268,02	0,20	1 896,86	0,19	1 896,86	0,19
- 648000 Autres charges de personnel	3 295,18	0,29	4 100,47	0,40	4 100,47	0,40
Charges sociales	125 578,15	11,19	130 498,25	12,85	130 498,25	12,85
- 681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	2 054,38	0,18	493,46	0,05	493,46	0,05
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	61 928,56	5,52	64 807,08	6,38	64 807,08	6,38
- 681500 Dot. prov. risques & ch. exploit.	5 549,74	0,49	7 555,13	0,74	7 555,13	0,74
- 681730 Dot. prov. dépréc. stocks en-cours	4 601,48	0,41	6 305,18	0,62	6 305,18	0,62
- 681740 Dot. prov. dépréc. créances clients	6 285,73	0,56	997,38	0,10	997,38	0,10
- 681745 Dot. prov. dépréc. autres créances			1 165,50	0,11	1 165,50	0,11
Amortissements et provisions	80 419,89	7,17	81 323,73	8,01	81 323,73	8,01
- 651000 Redevances pour brevets, licence	238,91	0,02	225,27	0,02	225,27	0,02
- 654400 Pertes sur créances antérieures	1 669,02	0,15	1 668,15	0,16	1 668,15	0,16
- 658000 Charges diverses gestion couran	328,38	0,03	613,51	0,06	613,51	0,06
Autres charges	2 236,31	0,20	2 506,93	0,25	2 506,93	0,25
Charges d'exploitation	1 127 710,28	100,50	1 054 127,72	103,80	1 054 127,72	103,80
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 603,99	-0,50	-38 565,10	-3,80	-38 565,10	-3,80
- 768000 Autres produits financiers	1 382,36	0,12	442,79	0,04	442,79	0,04
Produits financiers	1 382,36	0,12	442,79	0,04	442,79	0,04
- 661100 Intérêts des emprunts et dettes	13 525,95	1,21	15 070,92	1,48	15 070,92	1,48
- 661600 Intérêts bancaires	784,59	0,07				
Charges financières	14 310,54	1,28	15 070,92	1,48	15 070,92	1,48
Résultat financier	-12 928,18	-1,15	-14 628,13	-1,44	-14 628,13	-1,44
RESULTAT COURANT	-18 532,17	-1,65	-53 193,23	-5,24	-53 193,23	-5,24
- 771000 Produits except. s/opér. gestion	390,00	0,03				
- 771400 Rentrées sur créances amorties			27,47		27,47	
- 772000 Produits des exercices antérieurs	12 199,79	1,09	4 315,25	0,42	4 315,25	0,42
- 775000 Produits cessions éléments d'act	29 184,19	2,60				
- 777000 Quote-part des subventions virées	22 970,24	2,05	22 925,37	2,26	22 925,37	2,26
Produits exceptionnels	64 744,22	5,77	27 268,09	2,69	27 268,09	2,69
- 671000 Charges exception. s/opérat.gesti	215,00	0,02	333,54	0,03	333,54	0,03
- 672000 Charges sur exercices antérieurs	1 164,71	0,10	3 599,86	0,35	3 599,86	0,35
- 675000 Valeurs compt. éléments actif céd	58 574,69	5,22	27,02		27,02	
Charges exceptionnelles	59 954,40	5,34	3 960,42	0,39	3 960,42	0,39
Résultat exceptionnel	4 789,82	0,43	23 307,67	2,30	23 307,67	2,30
- 695000 Impôts sur les bénéfices	2 614,00	0,23				

COMPTE DE RESULTAT

ENVIE DE FRANCHE COMTE

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	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%
Impôts sur les bénéfices	2 614,00	0,23				
EXCEDENT OU PERTE	-16 356,35	-1,46	-29 885,56	-2,94	-29 885,56	-2,94
<u>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS</u>						
<u>VOLONTAIRES EN NATURE</u>						
<u>Charges</u>						
<u>Produits</u>						

Annexe

Désignation: ASS ENVIE DE FRANCHE COMTE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

Nom de l'entreprise	ASS ENVIE DE FRANCHE COMTE
Activité exercée	Insertion sociale et professionnelle
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	1 530 665	Résultat: Perte	16 356
----------------------------------	-----------	-----------------	--------

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

Annexe

Désignation: ASS ENVIE DE FRANCHE COMTE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

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 ;
La structure est propriétaire de ces locaux destinés à accueillir l'atelier et le magasin. Ils sont amortis selon la méthode des composants.
Cette construction a été partiellement financée par des subventions d'investissement. Considérant les contraintes de financement par la structure face au renouvellement d'un tel investissement, l'option de l'amortissement de celles-ci a été choisie par le Conseil d'Administration.

- 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 ;

- Stocks :

Méthode d'évaluation :

Evaluation des stocks consommés :

- Matières premières
- Matières consommables et pièces détachées

Ces stocks sont évalués selon la méthode du premier entré – premier sorti

Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais d'approche.

Evaluation des stocks fabriqués :

Les produits finis sont évalués au prix de vente moyen annuel (ou prix de vente au 31 décembre si celui-ci est inférieur).

Le réseau Envie préconise d'appliquer un coefficient pondérateur afin de neutraliser les bénéfices futurs.

Le coefficient est de 80 % pour l'Electroménager d'Occasion (EMO) et 90 % pour les Occasions Premier Choix (OPC).

Le réseau Envie préconise de constituer une provision sur le stock EMO en tenant compte de son ancienneté, soit :

- Provision de 15 % si elle est comprise entre 3 et 6 mois
- Provision de 30 % au-delà

La structure a maintenu par ailleurs sa provision de 10 % sur le stock d'épave OPC, provision qui n'est pas répertoriée dans les préconisations du réseau Envie.

- Les comptes 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 la Réglementation Comptable.

*Annexe***Désignation: ASS ENVIE DE FRANCHE COMTE****Exercice clos le 31/12/07**

EURO

- 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 11 890 € 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 311 heures au 31 décembre 2007 ;
 - La structure n'a pas eu recours au bénévolat et ne dispose pas de contributions volontaires en nature.

Changements de méthode

NEANT

Annexe

Désignation: ASS ENVIE DE FRANCHE COMTE

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	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

Au 1^{er} janvier 2007 un secteur d'activité fiscalisé a été créé concernant la création de l'activité 2E à savoir : collecte, logistique, démantèlement, dépollution, valorisation et recyclage de matériaux et déchets en général, et plus particulièrement d'équipements électriques et électroniques.

L'activité de ce secteur a pris fin au 1^{er} juillet 2007 suite à la reprise de cette activité par la SARL ENVIE 2E FRANCHE COMTE.

Ce secteur a été soumis à TVA et à Impôts Société pendant sa durée d'existence, soit le 1^{er} semestre 2007.

Annexe

Désignation: ASS ENVIE DE FRANCHE COMTE

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	41 223	600	39 528	2 294
Immobilisations corporelles	1 316 035	22 177	105 359	1 232 854
Immobilisations financières	17 485	15 278	900	31 863
Total	1 374 744	38 055	145 787	1 267 012
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	39 422	2 054	39 182	2 294
Immobilisations corporelles	178 829	61 928	47 131	193 626
Immobilisations financières				
Total	218 251	63 982	86 313	195 921

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	14 149	10 588	3 561
Actif circulant & charges d'avance	265 022	254 486	10 536
TOTAL	279 172	265 074	14 097

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	43 912
Autres créances	101 300
Disponibilités	

*Annexe***Désignation: ASS ENVIE DE FRANCHE COMTE****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 ENVIE DE FRANCHE COMTE

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	7 555	5 549	7 555	5 549
Provisions pour dépréciation	13 968	10 887	10 050	14 841
Total	21 523	16 436	17 605	20 391

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	310 570	21 212	91 061	198 296
Dettes financières diverses	1 469	1 469		
Fournisseurs	82 384	82 384		
Dettes fiscales & sociales	106 892	106 892		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 344	4 344		
Produits constatés d'avance				
	505 661	216 303	91 061	198 296

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

*Annexe***Désignation: ASS ENVIE DE FRANCHE COMTE****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	786
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	50 938
Dettes fiscales & sociales	32 101
Autres dettes	944

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

Annexe

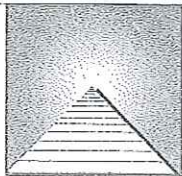
Désignation: ASS ENVIE DE FRANCHE COMTE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/07	31/12/06
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
418100	Clients - factures à établir	43 912,76	51 915,00
Clients et comptes rattachés		43 912,76	51 915,00
441000	Subv Invest à recevoir	10 000,00	3 600,00
441700	Subv Exploit à recevoir	87 263,00	87 734,15
468700	Divers produits à recevoir	4 037,34	2 448,09
Autres créances		101 300,34	93 782,24
Total des produits à recevoir		145 213,10	145 697,24
Charges constatées d'avance :		31/12/07	31/12/06
486000	Charges constatées d'avance	8 606,09	10 089,39
Total des charges constatées d'avance		8 606,09	10 089,39
Charges à payer :		31/12/07	31/12/06
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
168840	Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	757,58	791,30
518600	Ints courus payer	28,78	41,61
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		786,36	832,91
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	50 938,25	46 913,46
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		50 938,25	46 913,46
428200	Dettes provis. pr congés à payer	21 412,49	24 387,13
438200	Charges sociales s/congés à payer	9 605,59	10 372,98
438600	Charges sociales - charges à payer	1 083,34	
Dettes fiscales et sociales		32 101,42	34 760,11
419800	Clients - rrr à accorder	944,00	
468610	Subvention plie à reverser		537,22
Autres dettes		944,00	537,22
Total des charges à payer		84 770,03	83 043,70
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
ENVIE DE FRANCHE-COMTE"
ZAC des Combottes Rue Novie Prolongée
25700 VALENTIGNEY

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.

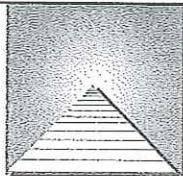
Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

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 "ENVIE DE FRANCHE-COMTE"

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'Ensemble ; 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)

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