

**Michel CIUCH**

*Maître en Droit*

*Expert Comptable Diplômé par l'Etat*

*Commissaire aux Comptes*

*2, Avenue des Dentellières*

*59300 VALENCIENNES*

☎ 03 27 46 93 62

Fax 03 27 46 93 63

**RESEAU DES RECYCLERIES & RESSOURCERIES**

**Association Loi de 1901**

**Siège : 11 bis rue de la Garonne**

**59000 LILLE**

---

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31 Décembre 2007**

Copie  
Bonne Version

**Michel CIUCH**

*Maître en Droit*

*Expert Comptable Diplômé par l'Etat*

*Commissaire aux Comptes*

*2, Avenue des Dentellières*

*59300 VALENCIENNES*

**☎ 03 27 46 93 62**

**Fax 03 27 46 93 63**

**RESEAU DES RECYCLERIES &  
RESSOURCERIES**

**Siège : 11 bis rue de la Garonne  
59000 LILLE**

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES –  
EXERCICE 2007**

**Michel CIUCH**

*Maître en Droit*

*Expert Comptable Diplômé par l'Etat*

*Commissaire aux Comptes*

*2, Avenue des Dentellières*

**59300 VALENCIENNES**

**☎ 03 27 46 93 62**

**Fax 03 27 46 93 63**

**RESEAU DES RECYCLERIES & RESSOURCERIES**

**Association Loi de 1901**

**11 bis rue de la Garonne**

**59000 LILLE**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE 2007**

Mesdames, Messieurs les adhérents,

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

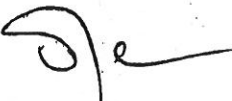
- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

**1. 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.

.../...  


**2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

- Nous avons vérifié le bien fondé des « subventions à recevoir » inscrites à l'actif du bilan ;
- Il nous a été justifié des actions restant à engager sur lesdites subventions et dont le montant a été inscrit au passif du bilan sous la rubrique « fonds dédiés sur subventions »

Nous attirons votre attention sur un changement de présentation des comptes annuels. La partie des subventions afférente aux actions restant à engager, qui précédemment était comptabilisée parmi les dettes, sous l'intitulé « Produits constatés d'avance » figure à partir de cet exercice au passif du bilan sous la rubrique FONDS DEDIES. Cette présentation est conforme à la réglementation comptable en vigueur.

**3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Valenciennes,

Le 19 Mai 2008.

**Michel CIUCH,**

Commissaire aux Comptes.

**ASS Recyclerie Ressourcerie**

**ETATS DE SYNTHESE**

**SOMMAIRE**

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	6
Détail de l'actif	16
Détail du passif	18
Détail du compte de résultat	20

**ASS Recyclerie Ressources**  
**ETATS DE SYNTHESE**  
**Bilan actif**

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/07	31/12/06
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	20 723	14 662	6 061	5 581
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobil. financières (2)</b>				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 232		2 232	
<b>TOTAL I</b>	<b>22 955</b>	<b>14 662</b>	<b>8 293</b>	<b>5 581</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés	36 363		36 363	6 461
Autres	399 069		399 069	503 480
Valeurs mobilières de placement	66 392		66 392	32 092
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	154 297		154 297	92 573
Charges constatées d'avance (3)	903		903	175
<b>TOTAL II</b>	<b>657 026</b>		<b>657 026</b>	<b>634 784</b>
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>679 982</b>	<b>14 662</b>	<b>665 320</b>	<b>640 366</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

## ASS Recyclerie Ressourcerie

## ETATS DE SYNTHESE

## Bilan passif

	31/12/07	31/12/06
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	280 372	241 957
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)		
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	17 262	38 415
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>297 635</b>	<b>280 372</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions fonctionnement	268 887	
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>268 887</b>	
<b>DETTES (1) (d)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 162
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	57 915	9 710
Dettes fiscales et sociales	30 978	20 049
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	9 903	328 071
<b>TOTAL IV</b>	<b>98 797</b>	<b>359 993</b>
Ecart de conversion Passif V		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>665 320</b>	<b>640 366</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		2 162
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

**ASS Recyclerie Ressourcerie**

**ETATS DE SYNTHESE**

**Bilan passif**



**ASS Recyclerie Ressources**

**ETATS DE SYNTHESE**

**Compte de résultat**

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06	Variation	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	36 318	18 990	17 328	91,25
montant net du CA dont à l'exportation	36 318	18 990	17 328	91,25
Production stockée (b) Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	105 650	137 592	- 31 942	-23,22
Reprises sur prov., amort. et trsf. de charges	30 267	25 346	4 921	19,42
Cotisations	9 740	5 200	4 540	87,31
Autres produits (hors cotisations)		773	- 772	-99,88
<b>TOTAL I</b>	<b>181 977</b>	<b>187 903</b>	<b>- 5 925</b>	<b>-3,15</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières p. et autres approv.(c) Variation de stock (d)				
Autres achats et charges externes	116 329	54 822	61 506	112,19
Impôts, taxes et versements assimilés	576	485	90	18,65
Salaires et traitements	91 233	63 044	28 189	44,71
Charges sociales	29 792	26 119	3 672	14,06
Dotations aux amort., prov. et engagements:				
Sur immob.: dotations aux amort. (e)	4 022	3 867	154	4,00
Sur immob.: dotations aux provisions				
Sur actif circulant: dotations aux prov.				
Pour risques et charges: dot. aux prov.				
Autres charges	8	1 220	- 1 211	-99,30
<b>TOTAL II</b>	<b>241 962</b>	<b>149 560</b>	<b>92 401</b>	<b>61,78</b>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>- 59 984</b>	<b>38 342</b>	<b>- 98 326</b>	<b>-256,45</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:</b>				
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations D'autres VM, créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés	2 073	1 155	917	79,43
Reprises sur prov. et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de VMP		746	- 746	-100,00
<b>TOTAL V</b>	<b>2 073</b>	<b>1 902</b>	<b>171</b>	<b>9,00</b>

## ASS Recyclerie Ressourcerie

## ETATS DE SYNTHESE

## Compte de résultat suite

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06	Variation	
			en valeur	en %
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (v-vi)</b>	<b>2 073</b>	<b>1 902</b>	<b>171</b>	<b>9,00</b>
<b>RESULTAT COURANT (i-ii+iii-iv+v-vi)</b>	<b>- 57 911</b>	<b>40 244</b>	<b>- 98 155</b>	<b>-243,90</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	30 482		30 482	
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov. et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>30 482</b>		<b>30 482</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	6 088	1 791	4 296	239,80
Sur opérations en capital		37	37	-100,00
Dotations aux amort. et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>6 088</b>	<b>1 829</b>	<b>4 258</b>	<b>232,84</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (vii-viii)</b>	<b>24 393</b>	<b>- 1 829</b>	<b>26 223</b>	<b>1433,63</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)	97 561		97 561	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	46 781		46 781	
<b>TOTAL DES PRODUITS (i+ii+v+vii+x)</b>	<b>312 095</b>	<b>189 805</b>	<b>122 289</b>	<b>64,43</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (ii+iv+vi+viii+ix+xi)</b>	<b>294 832</b>	<b>151 390</b>	<b>143 442</b>	<b>94,75</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>17 262</b>	<b>38 415</b>	<b>- 21 152</b>	<b>-55,06</b>
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>Produits</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				
<b>Charges</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs				
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes				
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(c) Y compris droits de douane				
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir				

**ASS Recyclerie Ressourcerie**

**ETATS DE SYNTHESE**

**Annexe**

<b>Nom de l'association</b>	ASS Recyclerie Ressourcerie
<b>Activité exercée</b>	Organisations associatives n.c.a.
<b>Adresse</b>	11 RUE DE LA GARONNE 59000 LILLE

**Annexe des comptes annuels**

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

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

<b>Total bilan avant répartition</b>	<b>665 320</b>	<b>Résultat : Excédent</b>	<b>17 263</b>
--------------------------------------	----------------	----------------------------	---------------

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

## 1 Règles et méthodes comptables

### Référentiel comptable

Les comptes sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et du règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### Méthodes et règles d'évaluation

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle ou corporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

L'association applique les mesures de simplification définies pour les PME (sociétés ne dépassant pas 2 des trois critères suivants ; total bilan : 3.650 milliers d'euros, C.A. : 7.300 milliers d'euros et effectif : 50) et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

Les méthodes comptables et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

	Durée	Méthode
Matériel de transport	4 Ans	L
Matériel de bureau et informatique	3à5Ans	L ou D
Mobilier	Ans	

L linéaire

D Dégressif

#### Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Subventions

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan sous le compte 194 « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ».

Les sommes inscrites sous la rubriques « fonds dédiés » sont reprises au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte 789 « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

## 2 Autres éléments significatifs

Détail des charges et produits sur exercices antérieurs :

- 672000 : Solde subvention fonctionnement Ademe	5 428 €
- 772000 : Conseil régional Npdc Ademe Frame	30 150 €
Solde Ademe	332 €

---

Les produits constatés d'avance de l'exercice ont fait l'objet d'un retraitement au cours de l'exercice et ils sont désormais comptabilisés en fonds dédiés. Ce changement ne modifie pas le résultat de l'association.

Les dirigeants de l'association n'ont perçu aucune rémunération au titre de l'exercice.

### 3 Engagements financiers

Engagements financiers

<b>Engagements donnés</b>	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

<b>Dettes garanties par des sûretés réelles</b>	
Montant garanti	

**ASS Recyclerie Ressourcerie**

**ETATS DE SYNTHESE**

**Annexe**

**4 Notes sur le bilan actif**

<b>Frais d'établissement</b>	<b>Non applicable</b>
------------------------------	-----------------------

<b>Frais de recherche</b>	<b>Non applicable</b>
---------------------------	-----------------------

<b>Fonds commercial</b>	<b>Non applicable</b>
-------------------------	-----------------------

<b>Actif immobilisé : mouvements de l'exercice</b>				
	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
<b>Valeurs brutes</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>	17 261	4 501	1 040	20 723
<b>Immobilisations financières</b>		2 232		2 232
<b>Total</b>	17 261	6 733	1 040	22 955
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>	11 680	4 022	1 040	14 662
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total</b>	11 680	4 022	1 040	14 662

<b>Créances présentées par des effets de commerce</b>	<b>Non applicable</b>
---	-----------------------

<b>Etat des créances</b>			
	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>A plus d'un an</b>
<b>Actif immobilisé</b>	2 232		2 232
<b>Actif circulant &amp; charges d'avance</b>	436 336	436 336	
<b>TOTAL</b>	438 568	436 336	2 232

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan</b>	
<b>Créances rattachées à des participations</b>	
<b>Immobilisations financières</b>	
<b>Clients &amp; comptes rattachés</b>	22 200
<b>Autres créances</b>	

**ASS Recyclerie Ressourcerie**

**ETATS DE SYNTHESE**

**Annexe**

**Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan**

Disponibilités	
----------------	--

**Charges constatées d'avance :**

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



**ASS Recyclerie Ressourcerie**

**ETATS DE SYNTHESE**

Annexe

**5 Notes sur le bilan passif**

Les fonds associatifs	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	241 958	38 415		280 373
Report à nouveau				
<b>Total</b>	<b>241 958</b>	<b>38 415</b>		<b>280 373</b>

Les subventions d'investissement	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Subv. Sur biens renouvelables				
Subv. Sur biens non renouvelables				
<b>Total</b>				

Les fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds dédiés	319 667	46 782	97 562	268 887
<b>Total</b>	<b>319 667</b>	<b>46 782</b>	<b>97 562</b>	<b>268 887</b>

Les provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques et charges				
<b>Total</b>				

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				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	57 915	57 915		
Dettes fiscales & sociales	30 978	30 978		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	9 903	9 903		
	98 797	98 797		

**ASS Recyclerie Ressourcerie****ETATS DE SYNTHESE****Annexe**

<b>Dettes représentées par des effets de commerce</b>	<b>Non applicable</b>
---	-----------------------

<b>Charges à payer incluses dans les postes du bilan</b>	
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>	
<b>Autres emprunts obligataires</b>	
<b>Emprunts &amp; dettes établissement de crédit</b>	
<b>Emprunts &amp; dettes financières divers</b>	
<b>Fournisseurs</b>	<b>9 252</b>
<b>Dettes fiscales &amp; sociales</b>	<b>8 969</b>
<b>Autres dettes</b>	

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'association.

## ASS Recyclerie Ressourcerie

## ETATS DE SYNTHESE

## Annexe

## 6 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/07	31/12/06
<b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>			
418100	Clients - factures à établir	22 200,00	
<b>Clients et comptes rattachés</b>		<b>22 200,00</b>	
<b>Total des produits à recevoir</b>		<b>22 200,00</b>	
Charges constatées d'avance :		31/12/07	31/12/06
486000	Charges constatées d'avance	903,16	175,55
<b>Total des charges constatées d'avance</b>		<b>903,16</b>	<b>175,55</b>
Charges à payer :		31/12/07	31/12/06
<b>Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan</b>			
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	3 952,60	2 346,00
408226	Honoraires np	5 300,00	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>9 252,60</b>	<b>2 346,00</b>
428200	Dettes provis. pr congés à payer	5 935,15	3 616,00
438200	Charges sociales s/congés à payer	2 374,06	
438600	Charges sociales - charges à payer		1 621,00
438610	Urssaf cap	479,00	
438611	Assedic cap	181,10	
448600	Etat - autres charges à payer		66,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>8 969,31</b>	<b>5 303,00</b>
<b>Total des charges à payer</b>		<b>18 221,91</b>	<b>7 649,00</b>
Produits constatés d'avance :		31/12/07	31/12/06
487000	Produits constatés d'avance	9 903,50	
487003	Subv. d'avance -m. sensibilisation		13 735,50
487004	Subv. d'avance-fremede		20 000,00
487025	Prod. avance cr picardie		100 000,00
487026	Prod. avance-activité 2006/08		116 000,00
487027	Prod. avance-module formation		7 297,50
487029	Prod. avance-cr france comte		31 232,00
487031	Prod. avance-uniformation pro		16 807,00

**ASS Recyclerie Ressourcerie**

**ETATS DE SYNTHESE**

**Annexe**

487032

Uniformation- référent sec

22 999,00

**Total des produits constatés d'avance**

**9 903,50**

**328 071,00**

## ASS Recyclerie Ressourcerie

## ETATS DE SYNTHESE

## Détail de l'actif

<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>31/12/07</b>	<b>31/12/06</b>
218200	Matériel de transport	9 800,00	9 800,00
218300	Matériel de bureau	10 923,85	7 461,90
281820	Amortis. matériel de transport	(9 800,00)	(7 669,86)
281830	Amortis. matér.bureau et informat.	(4 862,44)	(4 010,31)
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		<b>6 061,41</b>	<b>5 581,73</b>
275000	Dépôts et cautionnements	2 232,00	
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>2 232,00</b>	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>8 293,41</b>	<b>5 581,73</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		<b>31/12/07</b>	<b>31/12/06</b>
411000	Clients	14 163,91	6 461,88
418100	Clients - factures à établir	22 200,00	
<b>Usagers et comptes rattachés</b>		<b>36 363,91</b>	<b>6 461,88</b>
401000	Fournisseurs	1 000,00	
421000	Personnel - rémunérations dues	160,04	
441010	Produit à rec cnasea		883,78
441014	Subv. à rec. fonctionnement année 3		46 738,00
441016	Subv. à rec. framme ii		2 484,73
441017	Marche sensibilisation	27 475,00	39 250,00
441019	Fremede ii- ademe		60 000,00
441022	Guide methodo-fond. france		4 000,00
441024	Cr languedoc-ademe		6 748,00
441025	Cr picardie région	102 000,00	120 000,00
441026	Cr nord-activité 2006/08	81 200,00	116 000,00
441027	Cr nord-module formation	5 108,25	5 108,25
441028	Cr picardie-sensibilisation	3 480,00	3 480,00
441029	Ademe	13 273,60	15 616,00
441030	Cg nord-soutien proxii 06	12 500,00	12 500,00
441031	Unifformation 2006/2007	16 807,00	16 807,00
441032	Fse picardie formation	22 999,00	22 999,00
441033	Sdr-adme nationale		13 450,00
441034	Cr franche compe-environnement	15 616,00	15 616,00
441100	Subventions à rec. etat	65 865,40	
441300	Subventions à rec. région	6 160,00	
441310	Subv. à rec. c.r. picardie	5 125,00	
441400	Conseil général du nord	17 500,00	
441420	Subv. à rec. c.g. de la manche	1 000,00	
467010	Avance de frais	1 800,00	1 800,00
<b>Autres créances</b>		<b>399 069,29</b>	<b>503 480,76</b>
503000	Actions		32 092,55
508000	Valeur mobiliere de placement	66 392,63	

**ASS Recyclerie Ressourcerie****ETATS DE SYNTHESE****Détail de l'actif**

<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>66 392,63</b>	<b>32 092,55</b>
517100	Caisse épargne	75 999,92	24 461,01
517800	Livret épargne	78 297,94	68 112,60
<b>Disponibilités</b>		<b>154 297,86</b>	<b>92 573,61</b>
486000	Charges constatées d'avance	903,16	175,55
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>903,16</b>	<b>175,55</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>657 026,85</b>	<b>634 784,35</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>665 320,26</b>	<b>640 366,08</b>

## ASS Recyclerie Ressourcerie

## ETATS DE SYNTHESE

## Détail du passif

FONDS ASSOCIATIFS		31/12/07	31/12/06
102000	Fonds associatif	280 372,83	241 957,58
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		<b>280 372,83</b>	<b>241 957,58</b>
<b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]</b>		<b>17 262,66</b>	<b>38 415,25</b>
<b>TOTAL I</b>		<b>297 635,49</b>	<b>280 372,83</b>
FONDS DEDIES		31/12/07	31/12/06
194000	Fonds dédiés	268 887,40	
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>		<b>268 887,40</b>	
<b>TOTAL III</b>		<b>268 887,40</b>	
DETTES		31/12/07	31/12/06
517110	Caisse épargne etat rapp		2 162,46
<b>Emprunts de dettes auprès des établissements de crédit</b>			<b>2 162,46</b>
401000	Fournisseurs	48 663,13	7 364,75
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	3 952,60	2 346,00
408226	Honoraires np	5 300,00	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>57 915,73</b>	<b>9 710,75</b>
421000	Personnel - rémunérations dues	7 403,74	4 510,84
428200	Dettes provis. pr congés à payer	5 935,15	3 616,00
431000	Sécurité sociale	8 935,00	6 924,00
437320	Retraite u.r.s-u.r.c	2 627,20	1 690,66
437330	Prevoyance. prevunion	114,83	101,81
437400	Assedic	1 811,00	1 044,00
438200	Charges sociales s/congés à payer	2 374,06	
438600	Charges sociales - charges à payer		1 621,00
438610	Urssaf cap	479,00	
438611	Assedic cap	181,10	
447330	Org. formation continue	1 117,06	474,73
448600	Etat - autres charges à payer		66,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>30 978,14</b>	<b>20 049,04</b>

**ASS Recyclerie Ressourcerie****ETATS DE SYNTHESE****Détail du passif**

487000	Produits constatés d'avance	9 903,50	
487003	Subv. d'avance -m. sensibilisation		13 735,50
487004	Subv. d'avance-fremede		20 000,00
487025	Prod. avance cr picardie		100 000,00
487026	Prod. avance-activité 2006/08		116 000,00
487027	Prod. avance-module formation		7 297,50
487029	Prod. avance-cr france comte		31 232,00
487031	Prod. avance-uniformation pro		16 807,00
487032	Uniformation- référent sec		22 999,00

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>9 903,50</b>	<b>328 071,00</b>
------------------------------------	-----------------	-------------------

<b>TOTAL IV</b>	<b>98 797,37</b>	<b>359 993,25</b>
-----------------	------------------	-------------------

<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>665 320,26</b>	<b>640 366,08</b>
---------------------	-------------------	-------------------



**ASS Recyclerie Ressourcerie**  
**ETATS DE SYNTHESE**  
**Détail du compte de résultat**

<b>Produits d'exploitation</b>		<b>du 01/01/07 au 31/12/07</b>	<b>du 01/01/06 au 31/12/06</b>	<b>Variation en valeur absolue</b>	<b>Var. en %</b>
704011	Prestations int. réseau		7 019,52	(7 019,52)	-100,00
704020	Rbst frais interne réseau		10 016,86	(10 016,86)	-100,00
704030	Formations		454,10	(454,10)	-100,00
706000	Prestations de services	36 318,78	1 500,00	34 818,78	N/S
<b>Production vendue (biens et services)</b>		<b>36 318,78</b>	<b>18 990,48</b>	<b>17 328,30</b>	<b>91,25</b>
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>36 318,78</b>	<b>18 990,48</b>	<b>17 328,30</b>	<b>91,25</b>
740000	Subventions d'exploitation		137 592,50	(137 592,50)	-100,00
741110	Subv. ademe nationale	65 865,40		65 865,40	N/A
741310	Subv. c.r. picardie srd	5 125,00		5 125,00	N/A
741320	Subv. c.r. nord pas-de-calais v.a.	8 660,00		8 660,00	N/A
741400	Subv. conseil général du nord	25 000,00		25 000,00	N/A
741420	Subv. conseil général de la manche	1 000,00		1 000,00	N/A
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>105 650,40</b>	<b>137 592,50</b>	<b>( 31 942,10)</b>	<b>-23,22</b>
791000	Transfert de charges d'exploitation	4 979,11	25 346,70	(20 367,59)	-80,36
791010	Remboursr cnasea	25 288,76		25 288,76	N/A
<b>Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges</b>		<b>30 267,87</b>	<b>25 346,70</b>	<b>4 921,17</b>	<b>19,42</b>
756000	Cotisations	9 740,00	5 200,00	4 540,00	87,31
<b>Cotisations</b>		<b>9 740,00</b>	<b>5 200,00</b>	<b>4 540,00</b>	<b>87,31</b>
758000	Produits divers gestion courante	0,90	773,56	(772,66)	-99,88
<b>Autres produits (hors cotisations)</b>		<b>,90</b>	<b>773,56</b>	<b>( 772,66)</b>	<b>-99,88</b>
<b>TOTAL I</b>		<b>181 977,95</b>	<b>187 903,24</b>	<b>( 5 925,29)</b>	<b>-3,15</b>

ASS Recyclerie Ressourcerie

ETATS DE SYNTHESE

Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation		du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06	Variation en valeur absolue	Var. en %
604000	Achats d'études et prestations	48 433,12	615,26	47 817,86	N/S
604010	Prest. tech. réseau rrr		6 348,46	(6 348,46)	-100,00
606110	Fournitures électricité	829,00		829,00	N/A
606120	Fournitures eau	160,61		160,61	N/A
606140	Fournitures carburant	953,27	512,73	440,54	85,92
606300	Achats de petit équipement	1 254,62		1 254,62	N/A
606400	Achats fournitures administratives	1 574,14	3 484,51	(1 910,37)	-54,82
613200	Locations immobilières	5 676,83	6 731,57	(1 054,74)	-15,67
613500	Locations mobilières		565,00	(565,00)	-100,00
613600	Location véhicules		171,41	(171,41)	-100,00
615520	Entretien du matériel de transport	911,33	214,75	696,58	324,37
616000	Primes d'assurance	941,64	845,20	96,44	11,41
618100	Documentation générale	186,23	59,80	126,43	211,42
618500	Frais de colloques, de séminaires	10 637,28		10 637,28	N/A
622600	Honoraires	6 457,68	4 922,40	1 535,28	31,19
623600	Catalogues et imprimés	7 841,00		7 841,00	N/A
624410	Déplct réseau/transfert charges		7 769,15	(7 769,15)	-100,00
624800	Transports divers	345,00	9 353,76	(9 008,76)	-96,31
625100	Voyages et déplacements	20 825,56		20 825,56	N/A
625500	Frais et déménagement	430,56		430,56	N/A
625600	Missions	1 210,63	3 736,48	(2 525,85)	-67,60
625700	Réceptions	3 143,83		3 143,83	N/A
626000	Frais postaux	1 648,75	226,07	1 422,68	629,31
626100	Frais de télécommunication	2 841,83	997,51	1 844,32	184,89
627800	Prestations de services bancaires	26,46		26,46	N/A
627810	Frais de formation		8 011,32	(8 011,32)	-100,00
628100	Cotisations		257,47	(257,47)	-100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>116 329,37</b>	<b>54 822,85</b>	<b>61 506,52</b>	<b>112,19</b>
632000	Ch. fiscales sur congés payés	(66,00)	11,00	(77,00)	-700,00
633300	Formation continue (organisme)	642,33	474,73	167,60	35,30
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>576,33</b>	<b>485,73</b>	<b>90,60</b>	<b>18,65</b>
641100	Salaires appointements commissions	86 114,82	62 866,87	23 247,95	36,98
641200	Congés payés	2 319,15	178,00	2 141,15	N/S
641400	Indemnités et avantages divers	2 800,00		2 800,00	N/A
<b>Salaires et traitements</b>		<b>91 233,97</b>	<b>63 044,87</b>	<b>28 189,10</b>	<b>44,71</b>
645100	Cotisations à l'urssaf	18 601,71	28 033,00	(9 431,29)	-33,64
645310	Cotisations retraites (cadres)	1 915,91	2 456,15	(540,24)	-22,00
645320	Cotisations retraites (salariés)	2 966,85	4 308,21	(1 341,36)	-31,13
645330	Prévoyance union	446,35	406,91	39,44	9,69
645400	Cotisations aux assedic	3 570,86	4 200,00	(629,14)	-14,98
645500	Ch. sociales sur congés payés	753,06	197,00	556,06	282,26
647500	Médecine du travail et pharmacie	637,46	236,80	400,66	169,20
647900	Charges salariales		(13 718,09)	13 718,09	100,00

**ASS Recyclerie Ressourcerie**  
**ETATS DE SYNTHESE**  
**Détail du compte de résultat**

648000	Autres charges de personnel	900,00		900,00	N/A
	<b>Charges sociales</b>	<b>29 792,20</b>	<b>26 119,98</b>	<b>3 672,22</b>	<b>14,06</b>
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	4 022,27	3 867,52	154,75	4,00
	<b>Dotations aux amort sur immobilisations</b>	<b>4 022,27</b>	<b>3 867,52</b>	<b>154,75</b>	<b>4,00</b>
658000	Charges diverses gestion courante	8,51	1 220,00	(1 211,49)	-99,30
	<b>Autres charges</b>	<b>8,51</b>	<b>1 220,00</b>	<b>( 1 211,49)</b>	<b>-99,30</b>
	<b>TOTAL II</b>	<b>241 962,65</b>	<b>149 560,95</b>	<b>92 401,70</b>	<b>61,78</b>
	<b>TOTAL III</b>	<b>( 59 984,70)</b>	<b>38 342,29</b>	<b>( 98 326,99)</b>	<b>-256,45</b>

**ASS Recyclerie Ressourcerie**  
**ETATS DE SYNTHESE**  
**Détail du compte de résultat**

<b>Produits financiers</b>		<b>du 01/01/07 au 31/12/07</b>	<b>du 01/01/06 au 31/12/06</b>	<b>Variation en valeur absolue</b>	<b>Var. en %</b>
768000	Autres produits financiers	2 073,34	1 155,52	917,82	79,43
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>2 073,34</b>	<b>1 155,52</b>	<b>917,82</b>	<b>79,43</b>
767000	Produits nets s/cessions vmp		746,58	(746,58)	-100,00
<b>Produits nets sur cessions de VMP</b>			<b>746,58</b>	<b>( 746,58)</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL V</b>		<b>2 073,34</b>	<b>1 902,10</b>	<b>171,24</b>	<b>9,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>2 073,34</b>	<b>1 902,10</b>	<b>171,24</b>	<b>9,00</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>( 57 911,36)</b>	<b>40 244,39</b>	<b>( 98 155,75)</b>	<b>-243,90</b>

**ASS Recyclerie Ressourcerie**  
**ETATS DE SYNTHESE**  
**Détail du compte de résultat**

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>294 832,62</b>	<b>151 390,09</b>	<b>143 442,53</b>	<b>94,75</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>17 262,66</b>	<b>38 415,25</b>	<b>( 21 152,59)</b>	<b>-55,06</b>

