

**Compte de résultat
Entreprise d'Insertion IDé - 2008**

	2008	2007	2006		2008	2007	2006
ACHATS	521 199,54	447 660,51	420 113,30	VENTES ET PRESTATIONS	1 225 978,05	1 304 779,23	1 141 253,15
Fournitures revendus	416 063,42	351 323,18	345 289,75				
Achats fournitures	31,91		61,80				
Etudes et prestations	16 515,09	21 025,80	5 455,84	Ventes palettes + containers	10 750,31	17 096,17	40 507,24
Essence	31 767,60	30 949,81	24 732,22	Ventes particuliers	252 806,62	384 058,58	364 076,32
Fournitures eau, EDF	6 973,43	8 493,31	7 677,42	Ventes Entreprises	228 143,76	169 445,00	150 538,90
Petits équipements	35 888,01	19 175,51	17 029,87	Ventes Associations	11 183,12	28 804,50	85 334,12
Fournitures Administratives	5 672,77	7 564,83	12 985,92	Ventes Collectivités locales	381 115,93	380 372,99	315 147,30
Autres matières et fournitures	8 287,31	9 128,07	6 880,48	Ventes Organismes logeurs	353 498,87	292 969,14	151 038,42
				Ventes compost	16 229,61	17 712,99	19 518,07
SERVICES EXTERIEURS	146 916,26	141 978,50	115 313,99	Adhésions			22,00
Travaux en sous traitance	7 214,85	16 072,86		Variation travaux en cours	-27 750,17	14 319,86	15 070,78
Locations mobilières et immobilières	85 417,38	75 614,61	53 561,01				
Entretiens et réparations	19 442,49	17 217,74	30 524,46				
Maintenance	5 983,76	4 888,74	4 436,99				
Assurances	26 471,38	26 460,79	24 334,04				
Documentation	2 386,40	1 603,76	2 457,49	SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	1 050 154,13	966 549,58	1 006 506,00
Frais de colloques et séminaires	0,00	120,00		Pour personnel permanent	17 458,33	0,00	0,00
				Conseil Régional de F.C. Tremplin	17 458,33		
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	169 113,64	190 979,50	210 595,57				
Personnel extérieur entreprise	63 432,89	49 693,45	83 330,73	Pour insertion	1 012 695,80	966 549,58	996 506,00
Honoraires	13 892,78	20 620,69	13 843,31	Conseil Régional de F. C.Tremplin solidarités	178 980,00	189 000,00	190 050,00
Publicité	3 878,84	3 208,08	1 510,79	DDTEFP 25 Aide aux postes	520 837,80	532 455,00	528 970,00
Déplacements missions réceptions	52 196,98	84 830,08	77 545,37	DDTEFP 70 Aide aux postes	55 391,00	58 086,00	77 448,00
Frais postaux et télécommunications	31 818,65	28 716,16	31 109,99	Conseil Général du Doubs FDI	62 100,00	63 250,00	70 000,00
Services bancaires	382,99	356,95	527,95	PLIE CAPM CAPM quantitatif	33 935,00	42 462,75	38 775,00
Autres frais et commissions		42,01	57,41	PLIE CAPM CAPM quantitatif + Précarité	13 833,50	10 615,69	11 030,00
Cotisations	3 510,51	3 512,08	2 670,02	PLIE CAPM FSE quantitatif	33 935,00	40 037,25	38 775,00
				PLIE CAPM FSE quantitatif + Précarité	13 833,50	10 009,31	11 030,00
				Subvention FSE	78 400,00		
				Etat ville AQ2			3 500,00
				PLIE FSE Héricourt	21 450,00	20 633,58	26 928,00
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	57 796,30	55 671,25	54 864,10				
Taxes apprentissage	8 739,00	8 209,00	8 080,00	Pour projet	20 000,00	0,00	10 000,00
Part employeurs form prof	29 075,30	27 535,25	27 666,10	DDTEFP 25 FDIAE	20 000,00		
Part employeurs construction	5 783,00	5 432,00	5 371,00	DDTEFP 70 FDIAE			10 000,00
Taxe professionnelle	12 199,00	12 143,00	10 889,00				
Taxes diverses		352,00	858,00				
IFA	2 000,00	2 000,00	2 000,00				
				AUTRES PROD. GESTION COURANTE	52,61	344,55	38,87
CHARGES DU PERSONNEL	1 677 008,64	1 557 168,89	1 525 129,26	Produits divers de gestion courante	52,61	344,55	38,87
Salaires bruts permanents	429 072,52	329 174,79	327 866,42	TRANFERT DE CHARGES	337 984,90	138 127,31	97 718,36
Salaires bruts insertion	856 144,61	879 397,99	859 133,79	Transfert de charges d'exploitation	337 984,90	138 127,31	97 718,36
Variation provision C.P.	10 536,75	1 683,72	-2 945,16				
Congés payés facturés	2 950,07			REPRISE SUR AMORT. & PROV. EXP	4 557,23	1 472,43	4 708,22
Charges URSSAF	199 984,49	185 183,08	177 410,10				
Charges RETRAITE NC	69 835,97	66 985,53	66 660,30	Créances	4 557,23	286,43	4 708,22
Charges RETRAITE cadres	12 043,86	6 085,47	5 992,51	Reprise provisions pour risques		1 186,00	
Charges ASSEDI	52 888,96	50 088,16	50 445,82				
Caisse congés payés	33 013,15	36 335,35	38 938,91				
Variation Charges sociales / CP	4 198,32	629,76	-1 455,16				
Médecine du travail	1 561,94	1 018,04	1 259,73				
Autres charges de person.	4 778,00	587,00	1 822,00				
AUTRES CHARGES GEST. COURANTE	4 750,83	52,95	4 466,96				
Pertes sur créances irrécouvrables	4 062,61		4 466,96				
Charges diverses de gestion courante	688,22	52,95					
DOT. AMORTIS. ET PROVISIONS	68 743,66	37 209,78	38 361,76				
Dotations amortissements / immo.	26 210,87	29 919,05	31 659,99				
Créances douteuses	30 618,46	7 290,73	6 521,77				
Dotations pour risques	11 914,33		180,00				
TOTAL charges d'exploitation	2 645 528,87	2 430 721,38	2 368 844,94	TOTAL produits d'exploitation	2 618 726,92	2 411 273,10	2 250 224,60
Résultat d'exploitation	-26 801,95	-19 448,28	-118 620,34				
CHARGES FINANCIERES	10 100,59	3 388,34	285,36	PRODUITS FINANCIERS	0,56	0,42	34,73
Intérêts bancaires	10 100,59	3 207,50	281,78	Autres Produits financiers	0,56	0,42	34,73
Escomptes accordés		180,84	3,58				
Résultat Financier	-10 100,03	-3 387,92					
Résultat courant	-36 901,98	-22 836,20					
CHARGES EXCEPTIONNELLES	918,55	1 240,66	5 989,30	PRODUITS EXCEPTIONNELS	44 367,41	14 214,44	8 753,35
VNC Immo. Corporelles	178,60	585,18	1 545,36	Produits sur exercices antérieurs	44 367,41	13 214,44	6 095,50
Autres charges exceptionnelles	739,95	655,48	545,08	Produits cessions d'éléments actifs		1 000,00	2 657,85
Charges sur exercices antérieurs			3 898,86				
Résultat exceptionnel	43 448,86	12 973,78					
IMPOTS SOCIETE	-2 528,00		-9 834,00				
Impôts Société IFA Carry Back			-9 834,00				
IS crédit d'Impôts	-2 528,00	-2 528,00					
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 074,88	-9 862,42	-106 272,92				
TOTAL GENERAL	2 663 094,89	2 425 487,95	2 259 012,68	TOTAL GENERAL	2 663 094,89	2 425 487,95	2 259 012,68

Bilan Enreprise d'Insertion IDé - 2008

ACTIF BILAN 2008

Rubriques	2008	Brut	2008	2007	2006
Amortis. / Provisions					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
205000 Concess. Droits similaires	11 877,29	11 877,29	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets	11 877,29	11 877,29	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles					
215500 Outillage Industriel	90 289,74	58 268,94	32 020,80	22 515,80	23 643,60
215700 Agencement et aménagement	15 900,13	15 900,13	0,00	0,00	315,86
Inst. Techn. Mat. et out. Industriel	106 189,87	74 169,07	32 020,80	22 515,80	23 959,46
218200 Matériel de transport	143 711,21	114 851,11	28 860,10	26 519,48	30 902,83
218300 Matériel de bureau	5 983,36	5 983,22	0,14	84,79	161,17
218400 Mobilier	129,58	129,59	-0,01	-0,01	-0,01
Autres immobilisations corporelles	149 824,15	120 963,92	28 860,23	26 604,26	31 063,99
Immobilisations financières					
261000 Titres de participation	20 604,00		20 604,00	13 650,00	13 650,00
261100 Actions	10,00		10,00	10,00	10,00
Participations	20 614,00		20 614,00	13 660,00	13 660,00
267000 Créances rattachées à des part.	5 301,32		5 301,32	6 954,00	4454
275500 Cautionnements	0,00		0,00	1 030,00	1 800,00
Autre immobilisations financières	5 301,32		5 301,32	7 984,00	6 254,00
TOTAL	293 806,63	207 010,28	86 796,35	70 764,06	74 937,46
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en cours					
Chantiers en cours	1 640,47		1 640,47	29 390,64	15 070,78
Créances					
411000 Clients	600 469,93	71 000,65	529 469,28	371 036,78	307 469,05
416000 Clients douteux	96 061,15		96 061,15	56 936,03	49 932,10
418100 Clients fact. à établir	472 630,21		472 630,21	196 237,43	136 631,82
Usagers et comptes rattachés	1 169 161,29	71 000,65	1 098 160,64	624 210,24	494 032,97
409700 Fournisseurs autres avoirs	8541,14		8 541,14	308,07	
409800 RRR à obtenir	527,33		527,33	367,84	
425000 Personnel avances et acomptes	330,00		330,00		
428700 Salariés produits à recevoir	3 808,67		3 808,67		
438700 Org. Soc. Produits à recevoir	486,56		486,56	0,00	439,52
441000 Sub. d'investissement à recevoir	15 410,51		15 410,51	0,00	2 809,20
441700 Sub. d'exp. à recevoir	301 326,13		301 326,13	242 797,08	210 234,88
444000 Impôt Société	10 275,00		10 275,00	10 275,00	13 326,51
444010 Etat crédit d'Impôts	2 528,00		2 528,00		
445510 TVA à décaisser	985,00		985,00		
445661 T.V.A. déd. S/biens et services	7 855,71		7 855,71	4 503,26	3 305,66
445621 T.V.A. sur immo	2 464,06		2 464,06	0,00	273,35
445712 T.V.A. collectée	836,90		836,90	0,00	742,95
445860 T.V.A. / fact. Non parvenues	6 644,63		6 644,63	4 731,00	7 212,02
448700 Etats produits à recevoir			0,00	5 445,00	
455100 C/C Associés ETTI INEO			0,00	2 831,59	2 831,59
455120 C/C Associés ETTI BTTI			0,00	2 469,73	2 469,73
455300 C/C Associés Coopilote			0,00	0,00	0,00
468700 Agefos rbt à recevoir	5 814,37		5 814,37	7 691,12	6 451,76
496700 Prov/dépr. Créances		5 482,33	-5 482,33	0,00	0,00
Autres Créances	367 834,01	5 482,33	362 351,68	281 419,69	250 097,17
512100 Compte courant CCM			0,00	0,00	898,43
512110 Compte courant Crédit Coop.	263,01		263,01	354,53	
512200 Compte de dépôt	15,98		15,98	15,42	49,73
531100 Caisse	1 062,63		1 062,63	487,55	361,68
531200 Caisse compost	16,00		16,00	16,00	16,00
Disponibilités	1 357,62		1 357,62	873,50	1 325,84
486000 Charges constatées d'avance	7 155,02		7 155,02	6 243,25	21 189,93
Charges constatées d'avance	7 155,02		7 155,02	6 243,25	21 189,93
TOTAL	1 547 148,41	76 482,98	1 470 666,43	942 137,32	781 716,69
TOTAL ACTIF	1 840 955,04	283 493,26	1 557 461,78	1 012 901,38	856 654,14

PASSIF BILAN 2008

Rubriques	2008 Valeurs	2007 Valeurs	2006 Valeurs
FONDS PROPRES			
102340 Dévolution CPPM	32 014,29	32 014,29	32 014,29
102600 Sub. Équipement non amortie	115 620,04	90 154,84	69 964,04
Fonds associatifs SRD	147 634,33	122 169,13	101 978,33
106880 Autres réserves			96 571,13
Autres réserves			96 571,13
119000 Report à nouveau (SD)	-19 564,21	-9 701,79	
Résultat comptable exercice	9 074,88	-9 862,42	-106 272,92
131000 Subvention d'équipement	16 685,15	16 685,15	16 685,15
131100 Subventions d'immo. non amorties	157 928,90	157 928,90	157 928,90
131400 Sub. Équipement Ville Audincourt	5 335,72	5 335,72	5 335,72
Subventions d'investissement	179 949,77	179 949,77	179 949,77
TOTAL	317 094,77	282 554,69	272 228,31
1518000 Provisions pour risques	6 432,00		1 186,00
DETTES			
512110 compte courant Crédit Mutuel	288 288,66	125 009,73	
512100 compte courant Crédit Coopératif			270,19
518600 Intérêts à payer		17,44	57,26
Découverts et concours bancaires	288 288,66	125 027,17	327,45
419100 Clients acomptes reçus	1 399,87	753,00	
401000 Fournisseurs	233 909,24	159 419,67	115 111,24
408100 Frs factures non parvenues	112 954,40	103 047,38	134 036,21
Dettes fournisseurs	348 263,51	263 220,05	249 147,45
421000 Personnel rémunérations dues	70 639,76	41 335,00	52 322,36
421800 Personnel, déplacements	1 613,97	2 361,79	
427000 Saisie arrêt sur salaires	64,78	160,67	
428200 Dettes prov / congés payés	42 066,99	31 530,24	29 846,52
486000 Personnel charges à payer	91,93		
431000 Cotis. Sécurité Sociale	30 937,00	37 680,00	36 074,00
437010 Cotis. ASSEDIC	9 515,00	6 255,00	6 562,00
437020 Cotis. Retraite	39 726,00	30 497,00	29 504,00
437030 Formation professionnelle	32 580,03	30 847,90	30 924,42
437040 Taxe construction	5 783,00	5 432,00	5 887,00
437050 Caisse Congés Payés	5 589,14	8 066,40	7 536,45
437060 Taxe Apprentissage	8 739,00	8 209,00	8 080,00
437070 Retraite cadre	2 271,23	1 023,35	1 335,94
437300 Cotis. Mutuelle	563,56	920,62	1 253,85
438200 Charges sociales / congés payés	12 639,05	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 %	9 565,53	8 065,97	8 640,13
445711 T.V.A. Collectée 19,6 %	101 471,49	47 093,34	34 933,61
445870 T.V.A. factures à établir	57 732,85	32 174,94	17 278,16
Dettes fiscales et sociales	431 590,31	330 806,59	291 301,05
404000 Frs d'immobilisations	31 432,87	2 173,98	2 277,68
408400 Frs Immo. Fact. Non Parv.			234,72
Dettes sur immobilisations	31 432,87	2 173,98	2 512,40
419800 Clients avoir à établir	125 353,37	5 922,57	37 513,84
467000 Autres cpt débiteurs ou créditeurs		2 439,64	2 439,64
467100 Autres cpt créditeurs divers		756,69	
Autres dettes	125 353,37	9 118,90	39 953,48
487000 Produits constatés d'avance	9 006,29		
Produits constatés d'avance	9 006,29		
TOTAL	1 240 387,01	730 346,69	884 427,83
TOTAL PASSIF	1 557 461,78	1 012 901,38	856 654,14



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

I.D.E.

43 rue Villedieu

BP 56

25701 VALENTIGNEY CEDEX

APE : SIRET :

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

13, rue Arthur Bourdin
BP 295 - 25304 PONTARLIER Cedex
Tél. 03 81 46 43 06 - Fax 03 81 39 64 56
E-mail : procompta.pontarlier@procompta.com

98, boulevard des Alliés
BP 90472 - 70007 VESOUL Cedex
Tél. 03 84 76 61 00 - Fax 03 84 75 71 23
E-mail : procompta.vesoul@procompta.com



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

Commissaire aux comptes
SA PROCOMPTA
Valparc - ECOLE VALENTIN
BP 3058 - 25046 BESANCON CEDEX

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES -
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

A Mesdames, Messieurs les Adhérents
de l'association IDE
43 rue Villedieu
BP 56
25701 VALENTIGNEY CEDEX

RAPPORT 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 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association IDE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Total du bilan	:	1 557 462 €	
Résultat de l'exercice	:	9 075 €	(bénéfice)

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, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations 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.

A Besançon, le 27 mai 2009

Le Commissaire aux comptes
SA PROCOMPTA



BILAN

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 877,29	11 877,29		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	106 189,87	74 169,07	32 020,80	22 515,80
Autres immobilisations corporelles	149 824,15	120 963,92	28 860,23	26 604,26
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	25 915,32		25 915,32	20 614,00
Autres immobilisations financières				1 030,00
ACTIF IMMOBILISE	293 806,63	207 010,28	86 796,35	70 764,06
Stocks				
En cours de production de services	1 640,47		1 640,47	29 390,64
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 169 161,29	71 000,65	1 098 160,64	624 210,24
Autres créances	367 834,01	5 482,33	362 351,68	281 419,69
Divers				
Disponibilités	1 357,62		1 357,62	873,50
Charges constatées d'avance	7 155,02		7 155,02	6 243,25
ACTIF CIRCULANT	1 547 148,41	76 482,98	1 470 665,43	942 137,32
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 840 955,04	283 493,26	1 557 461,78	1 012 901,38

BILAN

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	147 634,33	122 169,13
Report à nouveau	-19 564,21	-9 701,79
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 074,88	-9 862,42
FONDS PROPRES	137 145,00	102 604,92
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	179 949,77	179 949,77
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	179 949,77	179 949,77
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	317 094,77	282 554,69
Provisions pour risques	6 432,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 432,00	
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	288 288,66	125 027,17
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	288 288,66	125 027,17
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 399,87	753,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	346 863,64	262 467,05
Dettes fiscales et sociales	431 590,31	330 806,59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 432,87	2 173,98
Autres dettes	125 353,37	9 118,90
Produits constatés d'avance	9 006,29	
DETTES	1 233 935,01	730 346,69
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 557 461,78	1 012 901,38

BILAN

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
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	90 289,74		90 289,74	84 972,91
- 215700 Agencement et aménagement	15 900,13		15 900,13	15 900,13
- 281550 Amort. outillage industri		58 268,94	-58 268,94	-62 457,11
- 281570 Amort. agencement et amen		15 900,13	-15 900,13	-15 900,13
Installations techniques, matériel et outillage industr	106 189,87	74 169,07	32 020,80	22 515,80
- 218200 Matériel de transport	126 211,21		126 211,21	106 311,54
- 218202 20.6% Mat riel de transpo	17 500,00		17 500,00	17 500,00
- 218300 Matériel de bureau	5 983,36		5 983,36	36 144,58
- 218400 Mobilier	129,58		129,58	839,38
- 281820 Amort. mat. de transport		114 851,11	-114 851,11	-97 292,06
- 281830 Amort. mat. bureau et inf		5 983,22	-5 983,22	-36 059,79
- 281840 Amort. mobilier		129,59	-129,59	-839,39
Autres immobilisations corporelles	149 824,15	120 963,92	28 860,23	26 604,26
Immobilisations financières				
- 261000 Titres de part. BTTI	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	2 500,00
- 261500 Titres de part. INEO	4 454,00		4 454,00	
- 267000 Titres de part. INEO				4 454,00
- 267100 Créances Ratt. des Participations	5 301,32		5 301,32	
Participations et créances rattachées	25 915,32		25 915,32	20 614,00
- 275500 Cautionnements				1 030,00
Autres immobilisations financières				1 030,00
ACTIF IMMOBILISE	293 806,63	207 010,28	86 796,35	70 764,06
Stocks				
- 345100 Stock en-cours chantiers	1 640,47		1 640,47	29 390,64
En cours de production de services	1 640,47		1 640,47	29 390,64
Créances				
- 411000 Clients	600 469,93		600 469,93	415 976,20
- 416000 Clients douteux	96 061,15		96 061,15	56 936,03
- 418100 Clients factures à établi	472 630,21		472 630,21	196 237,43
- 491000 Prov/dépr. comptes client		71 000,65	-71 000,65	-44 939,42
Usagers et comptes rattachés	1 169 161,29	71 000,65	1 098 160,64	624 210,24
- 409700 Fournisseurs autres avoirs	8 541,14		8 541,14	308,07
- 409800 R.R.R. Obtenir	527,33		527,33	367,84
- 425000 Personnel avances acomp	330,00		330,00	

BILAN

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 428700 Salariés produit à recevoir	3 808,67		3 808,67	
- 438700 Org. soc. produits rec.	486,56		486,56	
- 441100 Sub. d'inv. à recevoir	15 410,51		15 410,51	
- 441700 Sub. d'exp. a recevoir	301 326,13		301 326,13	242 797,08
- 444000 Etat impôts sociétés	10 275,00		10 275,00	10 275,00
- 444010 Etat crédit impôt restituable	2 528,00		2 528,00	
- 445510 T.V.A. à décaisser	985,00		985,00	
- 445620 T.V.A. sur immobilisation	2 464,06		2 464,06	
- 445661 T.V.A. Déd. s/biens & ser	7 855,71		7 855,71	4 503,26
- 445712 T.V.A. Collectée 20.6 %	836,90		836,90	
- 445860 T.V.A. fact. non parvenu	6 644,63		6 644,63	4 731,00
- 448700 Etat Produits Recevoir				5 445,00
- 455100 C/C Associés INEO				2 831,59
- 455120 C/C Associés BTI				2 469,73
- 468700 Agefos rbt à recevoir	5 814,37		5 814,37	7 691,12
- 496700 Prov/dépr. créances		5 482,33	-5 482,33	
Autres créances	367 834,01	5 482,33	362 351,68	281 419,69
Divers				
- 512110 Compte Courant Crit Coopatif	263,01		263,01	354,53
- 512200 Compte de dépôt	15,98		15,98	15,42
- 531100 Caisse	1 062,63		1 062,63	487,55
- 531200 caisse compost	16,00		16,00	16,00
Disponibilités	1 357,62		1 357,62	873,50
- 486000 Charges constatées d'av	7 155,02		7 155,02	6 243,25
Charges constatées d'avance	7 155,02		7 155,02	6 243,25
ACTIF CIRCULANT	1 547 148,41	76 482,98	1 470 665,43	942 137,32
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 840 955,04	283 493,26	1 557 461,78	1 012 901,38

BILAN

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
- 102340 Dévolution CPPM	32 014,29	32 014,29
- 102600 Subvention investissements non amort	115 620,04	90 154,84
Fonds associatifs sans droit de reprise	147 634,33	122 169,13
- 119000 Report nouveau (SD)	-19 564,21	-9 701,79
Report à nouveau	-19 564,21	-9 701,79
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 074,88	-9 862,42
FONDS PROPRES	137 145,00	102 604,92
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	317 094,77	282 554,69
- 151800 Autres prov. pour risques	6 432,00	
Provisions pour risques	6 432,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 432,00	
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
- 512100 Compte courant CCM	288 288,66	125 009,73
- 518600 Intérêts à payer		17,44
Découverts et concours bancaires	288 288,66	125 027,17
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	288 288,66	125 027,17
- 419100 Clts avances acomptes reçus	1 399,87	753,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 399,87	753,00
- 401000 Fournisseurs	233 909,24	159 419,67
- 408100 Frs factures non parvenues	112 954,40	103 047,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	346 863,64	262 467,05
- 421000 Pers, rémun. dues	70 639,76	41 335,00
- 421800 Pers, déplacements	1 613,97	2 361,79
- 427000 Saisie Arrêt sur salaire	64,78	160,67
- 428200 Dettes prov/congés payés	42 066,99	31 530,24
- 428600 Pers. charges à payer	91,93	
- 431000 Cotis. Sécurité sociale	30 937,00	37 680,00
- 437010 Cotis. ASSEDIC	9 515,00	6 255,00
- 437020 Cotis. Retraite	39 726,00	30 497,00
- 437030 Formation Professionnelle	32 580,03	30 847,90
- 437040 Taxe construction	5 783,00	5 432,00
- 437050 Caisse Congés Payés	5 589,14	8 066,40

BILAN

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 437060 Taxe Apprentissage	8 739,00	8 209,00
- 437070 Retraite Cadre	2 271,23	1 023,35
- 437300 Cotis. Mutuelles	563,56	920,62
- 438200 Ch. soc. / congés payés	12 639,05	9 228,37
- 445510 T.V.A. à décaisser		29 925,00
- 445710 T.V.A. Collectée 5.5 %	9 565,53	8 065,97
- 445711 T.V.A. Collectée 19.6 %	101 471,49	47 093,34
- 445870 T.V.A. fact. à établir	57 732,85	32 174,94
Dettes fiscales et sociales	431 590,31	330 806,59
- 404000 Frs d'immobilisations	31 432,87	2 173,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 432,87	2 173,98
- 419800 Clients avoir à établir	125 353,37	5 922,57
- 467000 Autres cptes débit & créd		2 439,64
- 467100 Autres Comptes Crédoeurs Divers		756,69
Autres dettes	125 353,37	9 118,90
- 487000 Produits constatés d'av	9 006,29	
Produits constatés d'avance	9 006,29	
DETTES	1 233 935,01	730 346,69
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 557 461,78	1 012 901,38

COMPTE DE RESULTAT

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises	16 229,61	0,62	17 712,99	0,73	-1 483,38	-8,37
Production vendue	1 237 498,61	47,26	1 272 746,38	52,78	-35 247,77	-2,77
Production stockée	-27 750,17	-1,06	14 319,86	0,59	-42 070,03	-293,79
Subventions d'exploitation	1 050 154,13	40,10	966 549,58	40,08	83 604,55	8,65
Reprises et Transferts de charge	342 542,13	13,08	139 599,74	5,79	202 942,39	145,37
Autres produits	52,61		344,55	0,01	-291,94	-84,73
Produits d'exploitation	2 618 726,92	100,00	2 411 273,10	100,00	207 453,82	8,60
Achats de matières premières	416 095,33	15,89	351 323,18	14,57	64 772,15	18,44
Autres achats non stockés	105 104,21	4,01	96 337,33	4,00	8 766,88	9,10
Charges externes	316 029,90	12,07	332 958,00	13,81	-16 928,10	-5,08
Impôts et taxes	57 796,30	2,21	55 671,25	2,31	2 125,05	3,82
Salaires et Traitements	1 298 703,95	49,59	1 210 256,50	50,19	88 447,45	7,31
Charges sociales	378 304,69	14,45	346 912,39	14,39	31 392,30	9,05
Amortissements et provisions	68 743,66	2,63	37 209,78	1,54	31 533,88	84,75
Autres charges	4 750,83	0,18	52,95		4 697,88	NS
Charges d'exploitation	2 645 528,87	101,02	2 430 721,38	100,81	214 807,49	8,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-26 801,95	-1,02	-19 448,28	-0,81	-7 353,67	37,81
Produits financiers	0,56		0,42		0,14	33,33
Charges financières	10 100,59	0,39	3 388,34	0,14	6 712,25	198,10
Résultat financier	-10 100,03	-0,39	-3 387,92	-0,14	-6 712,11	198,12
RESULTAT COURANT	-36 901,98	-1,41	-22 836,20	-0,95	-14 065,78	61,59
Produits exceptionnels	44 367,41	1,69	14 214,44	0,59	30 152,97	212,13
Charges exceptionnelles	918,55	0,04	1 240,66	0,05	-322,11	-25,96
Résultat exceptionnel	43 448,86	1,66	12 973,78	0,54	30 475,08	234,90
Impôts sur les bénéfices	-2 528,00	-0,10			-2 528,00	
EXCEDENT OU PERTE	9 074,88	0,35	9 862,42	-0,41	18 937,30	-192,01
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						
Produits						

COMPTE DE RESULTAT

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 707100 Ventes compost	16 229,61	0,62	17 712,99	0,73	-1 483,38	-8,37
Ventes de marchandises	16 229,61	0,62	17 712,99	0,73	-1 483,38	-8,37
- 701100 Ventes palettes 19.6%			1 772,76	0,07	-1 772,76	-100,00
- 701201 Ventes fer	54,40		1 183,77	0,05	-1 129,37	-95,40
- 701202 Ventes fer 19.6%	10 695,91	0,41	14 139,64	0,59	-3 443,73	-24,36
- 704100 Bâtiments particuliers 5.5%	182 277,57	6,96	276 584,99	11,47	-94 307,42	-34,10
- 704102 Bâtiments particuliers 19.6%	70 529,05	2,69	107 473,59	4,46	-36 944,54	-34,38
- 704200 Bâtiment entreprises 5.5%	20 015,03	0,76	21 429,80	0,89	-1 414,77	-6,60
- 704202 Bâtiments entreprises 19.6%	208 128,73	7,95	148 015,20	6,14	60 113,53	40,61
- 704300 Organismes logeurs 5.5%	195 019,95	7,45	167 464,83	6,95	27 555,12	16,45
- 704302 Bâtiments organismes 19.6%	158 478,92	6,05	125 504,31	5,20	32 974,61	26,27
- 704400 Bâtiments collectivités 5.5%	9 567,14	0,37	1 970,00	0,08	7 597,14	385,64
- 704402 Bâtiments collectivités 19.6%	371 548,79	14,19	378 402,99	15,69	-6 854,20	-1,81
- 704500 Bâtiments Associations 5.50%	714,34	0,03	5 224,95	0,22	-4 510,61	-86,33
- 704502 Bâtiments associations 19.6%	10 468,78	0,40	23 579,55	0,98	-13 110,77	-55,60
Production vendue	1 237 498,61	47,26	1 272 746,38	52,78	-35 247,77	-2,77
- 713450 Variation stock travaux en-cours	-27 750,17	-1,06	14 319,86	0,59	-42 070,03	-293,79
Production stockée	-27 750,17	-1,06	14 319,86	0,59	-42 070,03	-293,79
- 740000 Cnasea	17 458,33	0,67			17 458,33	
- 741520 DDTEFP 25 CDDI (insertion)	520 837,80	19,89	532 455,00	22,08	-11 617,20	-2,18
- 741530 DDTEFP 70 (insertion)	55 391,00	2,12	58 086,00	2,41	-2 695,00	-4,64
- 741600 C. Régional Tremplin Sol. (insert°)	178 980,00	6,83	189 000,00	7,84	-10 020,00	-5,30
- 742100 DDTEFP 25 FDIAE (projet)	20 000,00	0,76			20 000,00	
- 743100 Conseil Général 25 FDI (insert°)	62 100,00	2,37	63 250,00	2,62	-1 150,00	-1,82
- 745110 Plie CAPM CAPM quant (insert°)	33 935,00	1,30	42 462,75	1,76	-8 527,75	-20,08
- 745111 Plie CAPM CAPM qualit (insert°)	8 333,50	0,32	10 615,69	0,44	-2 282,19	-21,50
- 745112 Plie CAPM Précarité	5 500,00	0,21			5 500,00	
- 745120 Plie CAPM FSE quant (insert°)	33 935,00	1,30	40 037,25	1,66	-6 102,25	-15,24
- 745121 Plie CAPM FSE qualit (insert°)	8 333,50	0,32	10 009,31	0,42	-1 675,81	-16,74
- 745122 Plie FSE Précarité	5 500,00	0,21			5 500,00	
- 745130 Plie FSE 70 (insert°)	21 450,00	0,82	20 633,58	0,86	816,42	3,96
- 745140 Subvention Fse	78 400,00	2,99			78 400,00	
Subventions d'exploitation	1 050 154,13	40,10	966 549,58	40,08	83 604,55	8,65
- 781500 Repr. prov. pour risq. et			1 186,00	0,05	-1 186,00	-100,00
- 781740 Reprise prov créance dout	4 557,23	0,17	286,43	0,01	4 270,80	NS
- 791000 Transferts charges d'expl	5 461,15	0,21	1 473,96	0,06	3 987,19	270,51
- 791012 Transfert charges soumis	332 523,75	12,70	136 653,35	5,67	195 870,40	143,33
Reprises et Transferts de charge	342 542,13	13,08	139 599,74	5,79	202 942,39	145,37
- 758000 Prod. div. de gestion cou	52,61		344,55	0,01	-291,94	-84,73
Autres produits	52,61		344,55	0,01	-291,94	-84,73
Produits d'exploitation	2 618 726,92	100,00	2 411 273,10	100,00	207 453,82	8,60
- 601000 Fournitures revendues	416 063,42	15,89	351 323,18	14,57	64 740,24	18,43
- 608100 Frais Traitement Recyclage	31,91				31,91	
Achats de matières premières	416 095,33	15,89	351 323,18	14,57	64 772,15	18,44
- 604502 Achats etudes et prestati	16 515,09	0,63	21 025,80	0,87	-4 510,71	-21,45

COMPTE DE RESULTAT

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 606000 Essence	31 767,60	1,21	30 949,81	1,28	817,79	2,64
- 606110 Fourn. eau electricité	6 973,43	0,27	8 493,31	0,35	-1 519,88	-17,90
- 606300 Fourn. d'entr.petit equip	35 888,01	1,37	19 175,51	0,80	16 712,50	87,16
- 606400 Fournitures administrativ	5 672,77	0,22	7 564,83	0,31	-1 892,06	-25,01
- 606800 Autres matières & fourn.	8 287,31	0,32	9 128,07	0,38	-840,76	-9,21
Autres achats non stockés	105 104,21	4,01	96 337,33	4,00	8 766,88	9,10
- 611000 Travaux En Sous Traitance	7 214,85	0,28	16 072,86	0,67	-8 858,01	-55,11
- 613200 Locations immobilières	15 272,70	0,58	14 637,16	0,61	635,54	4,34
- 613500 Locations mobilières	65 715,83	2,51	56 548,82	2,35	9 167,01	16,21
- 613510 Location Mobilière	4 428,85	0,17	4 428,63	0,18	0,22	
- 615500 Entretien et réparation	19 442,49	0,74	17 217,74	0,71	2 224,75	12,92
- 615602 Maintenance	5 983,76	0,23	4 888,74	0,20	1 095,02	22,40
- 616300 Assurances	26 471,38	1,01	26 460,79	1,10	10,59	0,04
- 618100 Documentation générale	455,79	0,02	369,81	0,02	85,98	23,25
- 618300 Documentation technique	1 930,61	0,07	1 233,95	0,05	696,66	56,46
- 618500 Frais de colloq. séminair			120,00		-120,00	-100,00
- 621100 Personnel mis à disposit	63 432,89	2,42	49 693,45	2,06	13 739,44	27,65
- 622600 Honoraires	13 892,78	0,53	20 620,69	0,86	-6 727,91	-32,63
- 623100 Annonces Publicité	3 878,84	0,15	2 854,08	0,12	1 024,76	35,91
- 623400 Cadeaux	21,73		354,00	0,01	-332,27	-93,86
- 624100 Transport sur achats	1 611,00	0,06	609,00	0,03	1 002,00	164,53
- 625100 Voyages & dépl. divers	41 003,96	1,57	74 850,06	3,10	-33 846,10	-45,22
- 625700 Receptions	9 560,29	0,37	9 371,02	0,39	189,27	2,02
- 626100 Téléphone	11 910,15	0,45	24 129,57	1,00	-12 219,42	-50,64
- 626110 Orange - Portables	15 849,94	0,61			15 849,94	
- 626200 Frais d'affranchissement	3 517,82	0,13	4 255,58	0,18	-737,76	-17,34
- 626300 Wanadoo	540,74	0,02	331,01	0,01	209,73	63,36
- 627500 Services bancaires	382,99	0,01	356,95	0,01	26,04	7,30
- 627800 Autres frais et comm. s/p			42,01		-42,01	-100,00
- 628100 Cotisations	3 510,51	0,13	3 512,08	0,15	-1,57	-0,04
Charges externes	316 029,90	12,07	332 958,00	13,81	-16 928,10	-5,08
- 631200 Taxe apprentissage	8 739,00	0,33	8 209,00	0,34	530,00	6,46
- 633300 Formation professionnelle	29 075,30	1,11	27 535,25	1,14	1 540,05	5,59
- 633400 Effort construction	5 783,00	0,22	5 432,00	0,23	351,00	6,46
- 635110 Taxe professionnelle	12 199,00	0,47	12 143,00	0,50	56,00	0,46
- 635400 Droits d'enreg et timbres			352,00	0,01	-352,00	-100,00
- 635700 IFA	2 000,00	0,08	2 000,00	0,08		
Impôts et taxes	57 796,30	2,21	55 671,25	2,31	2 125,05	3,82
- 641100 Salaires Bruts	1 285 217,13	49,08	1 208 572,78	50,12	76 644,35	6,34
- 641200 Congés payés	10 536,75	0,40	1 683,72	0,07	8 853,03	525,80
- 641210 Congés payés facturés	2 950,07	0,11			2 950,07	
Salaires et Traitements	1 298 703,95	49,59	1 210 256,50	50,19	88 447,45	7,31
- 645100 Cotisations URSSAF	199 984,49	7,64	185 183,08	7,68	14 801,41	7,99
- 645310 Cotisations retraite N.C.	69 835,97	2,67	66 985,53	2,78	2 850,44	4,26
- 645400 Cotisations ASSEDIC	52 888,96	2,02	50 088,16	2,08	2 800,80	5,59
- 645500 Caisse de congés payés	33 013,15	1,26	36 335,35	1,51	-3 322,20	-9,14

COMPTE DE RESULTAT

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 645510 Charges s/CP facturés	787,64	0,03			787,64	
- 645800 Charges sociales s/CP	3 410,68	0,13	629,76	0,03	2 780,92	441,58
- 645900 Cotisations retraite Cad.	12 043,86	0,46	6 085,47	0,25	5 958,39	97,91
- 647500 Medecine du travail	1 561,94	0,06	1 018,04	0,04	543,90	53,43
- 648000 Autres charges de personn	4 778,00	0,18	587,00	0,02	4 191,00	713,97
Charges sociales	378 304,69	14,45	346 912,39	14,39	31 392,30	9,05
- 681120 Dot/amort immobilisations	26 210,87	1,00	29 919,05	1,24	-3 708,18	-12,39
- 681500 Dot/risques & charg. d'ex	6 432,00	0,25			6 432,00	
- 681740 Dot/prov créances dout	30 618,46	1,17	7 290,73	0,30	23 327,73	319,96
- 681745 Dotation Provisions autres cdréan	5 482,33	0,21			5 482,33	
Amortissements et provisions	68 743,66	2,63	37 209,78	1,54	31 533,88	84,75
- 654400 Pertes s/créances irréc.	4 062,61	0,16			4 062,61	
- 658000 Charges div. gestion cour	688,22	0,03	52,95		635,27	NS
Autres charges	4 750,83	0,18	52,95		4 697,88	NS
Charges d'exploitation	2 645 528,87	101,02	2 430 721,38	100,81	214 807,49	8,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-26 801,95	-1,02	-19 448,28	-0,81	-7 353,67	37,81
- 768000 Autres produits financier	0,56		0,42		0,14	33,33
Produits financiers	0,56		0,42		0,14	33,33
- 661600 Intérêts bancaires	10 100,59	0,39	3 207,50	0,13	6 893,09	214,91
- 665000 Escomptes accordés			119,12		-119,12	-100,00
- 665002 Escomptes accordés			61,72		-61,72	-100,00
Charges financières	10 100,59	0,39	3 388,34	0,14	6 712,25	198,10
Résultat financier	-10 100,03	-0,39	-3 387,92	-0,14	-6 712,11	198,12
RESULTAT COURANT	-36 901,98	-1,41	-22 836,20	-0,95	-14 065,78	61,59
- 771800 Produits exceptionnels	50,80				50,80	
- 772000 Produits s/excerc. antéri	44 316,61	1,69	13 214,44	0,55	31 102,17	235,37
- 775000 Prod. cessions d'éléments			1 000,00	0,04	-1 000,00	-100,00
Produits exceptionnels	44 367,41	1,69	14 214,44	0,59	30 152,97	212,13
- 671200 Pénalités & amendes	739,95	0,03	655,48	0,03	84,47	12,89
- 675200 VNC immob. corporelles	178,60	0,01	585,18	0,02	-406,58	-69,48
Charges exceptionnelles	918,55	0,04	1 240,66	0,05	-322,11	-25,96
Résultat exceptionnel	43 448,86	1,66	12 973,78	0,54	30 475,08	234,90
- 699010 Produits crédit impôt apprentissag	-2 528,00	-0,10			-2 528,00	
Impôts sur les bénéfices	-2 528,00	-0,10			-2 528,00	
EXCEDENT OU PERTE	9 074,88	0,35	-9 862,42	-0,41	18 937,30	-192,01
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						

COMPTE DE RESULTAT

I.D.E

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<u>Produits</u>						

Annexe

Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/08

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 01/01/08 au 31/12/08

- 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	1 557 461	Résultat: Bénéfice	9 074
----------------------------------	-----------	---------------------------	-------

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 2008 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 2008 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 7 960 € au 31 décembre 2008

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ : 60 ans
- Taux de turn-over moyen
- Taux d'actualisation brut : 4 %
- Revalorisation annuelle moyenne des salaires : 2 ; 5 %
- Table de mortalité : INSEE 2008
- Taux moyen de charges sociales : - Cadres : 45 %
- non cadres : 40 %
- Les droits individuels à la formation représentent au total 962 heures au 31 décembre 2008 ;
- 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

Néant

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements 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

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	261 668	38 150	43 804	256 014
Immobilisations financières	21 644	5 301	1 030	25 915
Total	295 189	43 451	44 834	293 806
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	11 877			11 877
Immobilisations corporelles	212 548	26 210	43 626	195 132
Immobilisations financières				
Total	224 425	26 210	43 626	207 010

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	5 301		5 301
Actif circulant & charges d'avance	1 544 150	1 448 089	96 061
TOTAL	1 549 451	1 448 089	101 362

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	472 630
Autres créances	327 374
Disponibilités	

Annexe

Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/08

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 31/12/08

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		6 432		6 432
Provisions pour dépréciation	44 939	36 100	4 557	76 482
Total	44 939	42 532	4 557	82 914

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	288 288	288 288		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	346 863	346 863		
Dettes fiscales & sociales	431 590	431 590		
Dettes sur immobilisations	31 432	31 432		
Autres dettes	125 353	125 353		
Produits constatés d'avance	9 006	9 006		
	1 232 535	1 232 535		

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

Annexe

Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/08

EURO

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	112 954
Dettes fiscales & sociales	54 797
Autres dettes	125 353

Produits constatés d'avance:

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

Annexe

Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/08

EURO

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/08	31/12/07
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
418100	Clients factures à établir	472 630,21	196 237,43
Clients et comptes rattachés		472 630,21	196 237,43
409800	R.r.r. obtenir	527,33	367,84
428700	Salariés produit à recevoir	3 808,67	
438700	Org. soc. produits rec.	486,56	
448700	Etat produits recevoir		5 445,00
468700	Agefos rbt à recevoir	5 814,37	7 691,12
441100	Subv invest à recevoir	15 410,51	
441700	Subv expl. à recevoir	301 326,13	242 797,08
Autres créances		327 373,57	256 301,04
Total des produits à recevoir		800 003,78	452 538,47
Charges constatées d'avance :		31/12/08	31/12/07
486000	Charges constatées d'av	7 155,02	6 243,25
Total des charges constatées d'avance		7 155,02	6 243,25
Charges à payer :		31/12/08	31/12/07
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
518600	Intérêts à payer		17,44
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			17,44
408100	Frs factures non parvenues	112 954,40	103 047,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		112 954,40	103 047,38
428200	Dettes prov/congés payés	42 066,99	31 530,24
428600	Pers. charges à payer	91,93	
438200	Ch. soc. / congés payés	12 639,05	9 228,37
Dettes fiscales et sociales		54 797,97	40 758,61
419800	Clients avoir à établir	125 353,37	5 922,57
Autres dettes		125 353,37	5 922,57
Total des charges à payer		293 105,74	149 746,00

Dossier n° 15368

Annexe

Désignation: ASS I.D.E.

Exercice clos le 31/12/08

EURO

Produits constatés d'avance :		31/12/08	31/12/07
487000	Produits constatés d'av	9 006,29	
Total des produits constatés d'avance		9 006,29	



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 2008

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

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'Ensemblier, 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 2008, 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 2009

Le Commissaire aux comptes
SA PROCOMPTA

ANNEXE AU RAPPORT SPECIAL POUR L'EXERCICE 2008

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 2^E : 50 389.91 € TTC
- ✓ ENVIE : 24 701.00 € TTC
- ✓ IDE : 51 494.00 € TTC
- ✓ Les Jardins d'Idées : 38 766.00 € TTC
- ✓ INEO : 104 921.50 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ IDE : 33 430.08 € TTC (dont loyer pôle : 4 119.11€)
- ✓ Les Jardins d'Idées : 3 295.02 € TTC (dont loyer pôle : 1 538.04 €)
- ✓ INEO : 28 720.00 € TTC (dont loyer pôle : 7 840.45 €)
- ✓ ENVIE 2^E : 3 189.42 € TTC (dont loyer pôle : 908.88 €)
- ✓ ENVIE : 1 206.39 € TTC (dont loyer pôle : 1 051.88 €)

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

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ INEO : 4 381.00 € TTC
- ✓ DEFI : 5 609.00 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 26 444.56 € TTC

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

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ DEFI : 140 324.19 € TTC
- ✓ Les Jardins d'Idées : 0 € TTC
- ✓ INEO : 45 809.19 € TTC
- ✓ ENVIE : 10 986.46 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 48 643.71 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ DEFI : 22 995.40 € TTC (dont 1 383.22 € de personnel extérieur)
- ✓ Les Jardins d'Idées : 2 221.01 € TTC
- ✓ INEO : 26 436.90 € TTC
- ✓ ENVIE : 582.52 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 83 263.97 € TTC (dont 69 040 € de prestations dépollution)

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

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ DEFI : 17 844.00 € TTC
- ✓ INEO : 10 023.00 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ IDE : 662.77 € TTC
- ✓ DEFI : 1 819.66 € TTC
- ✓ INEO : 3 188.09 € TTC