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 d'un exercice à l'autre,
- 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.

Changements de méthode

Les modalités de versement des subventions DDTEFP sont identiques à celles de l'exercicie précédent.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Agencements et aménagements des constructions	8 à 10 ans
• Matériel et outillage industriels	3 à 5 ans
• Installations générales	5 à 7 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été immobilisés et sont complètement amortis.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Sans objet.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti.*
Ils sont évalués sur les mêmes critères que sur l'exercice précédent et selon les directives du réseau ENVIE.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Il a été provisionné en « FACTURES A ETABLIR » la prestation effectuée pour le client « ECOSYSTEME » relative au 4ème trimestre pour un montant de 51192.60 €.
Compte tenu du des contestations formulées par ce client et des retards constatés dans ses paiements, il a été enregistré une provision pour créances douteuses de 50 %, soit 25596.30 €.

Engagements de retraite

L'association a constaté ses engagements sous forme de provision.
La méthode de calcul retenue est la méthode prospective.
L'impact sur le résultat est une dotation complémentaire de 249 €.

Autres éléments significatifs de l'exercice :

L'association a ouvert en fin d'exercice un nouvel établissement sur VAUVERT.
Elle a réalisé sur ce site des investissements pour un montant de 19 k€, en partie financés par subventions .
10 postes AFI supplémentaires ont été créés.

Le poste de directeur de l'association n'a toujours pas été remplacé.

En dehors des conseils d'administration et de l'assemblée générale, le temps consacré par les bénévoles à l'association représente environ 620 heures sur l'année 2008 ce qui correspond à une journée et demi de présence par semaine. Valorisé à 1.5 fois le SMIC ce bénévolat peut être évalué à 9027 € hors charges sociales.

Un administrateur participe aux contacts avec les fournisseurs, notamment DARTY.
Un administrateur s'occupe du secrétariat : compte rendus, rapports, dossiers de demandes de subventions en collaboration avec le président.
Un administrateur participe à la représentation au niveau régional de l'association (UREI, CONSEIL REGIONAL ...)
Le président supervise les orientations prises par le conseil d'administration et la gestion financière de l'association.

Bilan actif

ENVIE GARD

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	64 951,61	64 951,61		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	11 863,12	7 670,22	4 192,90	281,57
Autres immobilisations corporelles	338 732,68	203 121,02	135 611,66	38 264,56
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	304,95		304,95	152,45
Autres immobilisations financières	11 602,72		11 602,72	5 153,26
ACTIF IMMOBILISE	**427 455,08**	**275 742,85**	**151 712,23**	**43 851,84**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	15 110,32		15 110,32	13 969,78
Produits intermédiaires et finis	50 314,84	3 724,11	46 590,73	42 613,17
Créances				
Usagers et comptes rattachés	73 433,31	27 670,30	45 763,01	69 626,68
Autres créances	58 050,61		58 050,61	31 161,13
Divers				
Disponibilités	125 005,15		125 005,15	61 362,73
Charges constatées d'avance	6 263,55		6 263,55	6 961,84
ACTIF CIRCULANT	**328 177,78**	**31 394,41**	**296 783,37**	**225 695,33**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**755 632,86**	**307 137,26**	**448 495,60**	**269 547,17**

Bilan passif

ENVIE GARD

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	262 944,37	262 944,37
Report à nouveau	-132 662,48	-181 890,42
RESULTAT DE L'EXERCICE	**52 333,71**	**49 227,94**
Subventions d'investissement	115 343,85	38 708,55
FONDS PROPRES	**297 959,45**	**168 990,44**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 673,00	4 941,00
Provisions pour charges	624,00	375,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**6 297,00**	**5 316,00**
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	*12 987,41*	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	12 987,41	
Emprunts et dettes financières diverses	16 404,00	8 182,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 034,68	26 312,70
Dettes fiscales et sociales	69 515,10	50 678,87
Autres dettes	11 297,96	10 067,16
DETTES	**144 239,15**	**95 240,73**
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	**448 495,60**	**269 547,17**

Détail du bilan actif

ENVIE GARD

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 20110000 FRAIS D'ETABLISSEMENT	61 353,86		61 353,86	61 353,86
- 20121000 FRAIS D'ETUDE PREALABLE	3 597,75		3 597,75	3 597,75
- 28010000 AMORTISSt FRAIS ETABLISSt		64 951,61	-64 951,61	-64 951,61
Frais d'établissement	**64 951,61**	**64 951,61**		
Immobilisations corporelles				
- 21550000 OUTILLAGE NIMES	7 852,93		7 852,93	7 852,93
- 21552000 OUTILLAGE -VAUVERT	4 010,19		4 010,19	
- 28155000 AMORTISSEMENT MAT NIMES		7 637,71	-7 637,71	-7 571,36
- 28155200 AMORTISSEMENT MAT VAUVERT		32,51	-32,51	
Installations techniques, matériel et outillage	**11 863,12**	**7 670,22**	**4 192,90**	**281,57**
- 21810000 INSTALLATIONS NIMES	171 067,26		171 067,26	156 499,98
- 21810200 INSTALLATIONS VAUVERT	14 798,02		14 798,02	
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	133 901,02		133 901,02	61 540,54
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INF	15 421,14		15 421,14	15 074,30
- 21840000 MOBILIER NIMES	3 353,88		3 353,88	3 353,88
- 21841200 MOBILIER VAUVERT	191,36		191,36	
- 28181000 AMORTISSEMENT AAI NIMES		149 956,97	-149 956,97	-146 435,23
- 28181020 AMORTISSEMENT AAI VAUVERT		110,35	-110,35	
- 28182000 AMORTISSEMENT MATERIEL TRANSPOF		39 932,65	-39 932,65	-40 887,49
- 28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUR ET		9 762,21	-9 762,21	-7 527,54
- 28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER NIMES		3 353,88	-3 353,88	-3 353,88
- 28184120 AMORTISSEMENT MOBILIER VAUVERT		4,96	-4,96	
Autres immobilisations corporelles	**338 732,68**	**203 121,02**	**135 611,66**	**38 264,56**
Immobilisations financières				
- 26110000 ACTIONS	304,95		304,95	152,45
Participations et créances rattachées	**304,95**		**304,95**	**152,45**
- 27510000 CAUTIONS DIVERSES	11 013,70		11 013,70	4 743,70
- 27511000 CAUTIONS SAGA	495,00		495,00	330,00
- 27520000 CAUTIONS APAVE	94,02		94,02	79,56
Autres immobilisations financières	**11 602,72**		**11 602,72**	**5 153,26**
ACTIF IMMOBILISE	**427 455,08**	**275 742,85**	**151 712,23**	**43 851,84**
Stocks				
- 31210000 STOCK APP OPC BR LAVAGE	6 364,64		6 364,64	7 136,46
- 31220000 STOCK APP OPC BR FROID	4 118,90		4 118,90	4 263,56
- 31230000 STOCK APP OPC BR CUISSON	2 788,83		2 788,83	1 072,19
- 32213000 STOCK PIECES DETACHEES	1 837,95		1 837,95	1 497,57
Matières premières et autres approv.	**15 110,32**		**15 110,32**	**13 969,78**
- 35511000 STOCK EMO LAVAGE	9 881,51		9 881,51	12 003,38
- 35512000 STOCK EMO FROID	17 083,79		17 083,79	14 347,41
- 35513000 STOCK EMO CUISSON	3 589,92		3 589,92	4 360,43
- 35521000 STOCK OPC LAVAGE PF	5 168,95		5 168,95	6 821,69
- 35522000 STOCK OPC FROID PF	11 732,49		11 732,49	5 827,01
- 35523000 STOCK OPC CUISSON PF	2 858,18		2 858,18	3 505,32
- 39551100 PROV.DEPRø STOCK EMO LAVAGE		1 488,30	-1 488,30	-1 157,93

Détail du bilan actif

ENVIE GARD

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 39551200 PROV.DEPRø STOCK EMO FROID		1 899,25	-1 899,25	-2 575,67
- 39551300 PROV.DEPRø STOCK EMO CUISSON		336,56	-336,56	-518,47
Produits intermédiaires et finis	**50 314,84**	**3 724,11**	**46 590,73**	**42 613,17**
Créances				
- 41100000 CLIENTS	19 202,71		19 202,71	44 663,34
- 41300000 CLIENTS CHEQUES DIFFERES	964,00		964,00	1 471,50
- 41600000 CREANCES DOUTEUSES	2 074,00		2 074,00	79,00
- 41810000 FACTURES A ETABLIR	51 192,60		51 192,60	23 412,84
- 49100000 PROVø CREANCES DOUTEUSES		27 670,30	-27 670,30	
Usagers et comptes rattachés	**73 433,31**	**27 670,30**	**45 763,01**	**69 626,68**
- 40410000 FOURNIS.ACHAT IMMOBILIS.	12 530,82		12 530,82	130,93
- 42510000 PERSONNEL ACOMPTE	100,00		100,00	
- 42520000 PERSONNEL RETENUES	575,00		575,00	
- 44110000 SUBVø INVEST A RECEVOIR	28 731,60		28 731,60	16 000,00
- 44170000 SUBV° EXPL A RECEVOIR	13 669,19		13 669,19	14 145,20
- 44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 444,00		2 444,00	885,00
Autres créances	**58 050,61**		**58 050,61**	**31 161,13**
Divers				
- 51120000 CHEQUES A ENCAISSER	1 217,30		1 217,30	2 118,20
- 51200000 BQUE FRANCAISE CREDIT COO	118 291,01		118 291,01	55 537,89
- 51210000 CREDIT AGRICOLE	4 366,18		4 366,18	3 033,84
- 53100000 CAISSE CENTRALE	1 050,66		1 050,66	592,80
- 53110000 CAISSE MAGASIN EUROS	80,00		80,00	80,00
Disponibilités	**125 005,15**		**125 005,15**	**61 362,73**
- 48600000 CHARGES CONST.AVANCE	6 263,55		6 263,55	6 961,84
Charges constatées d'avance	**6 263,55**		**6 263,55**	**6 961,84**
ACTIF CIRCULANT	**328 177,78**	**31 394,41**	**296 783,37**	**225 695,33**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**755 632,86**	**307 137,26**	**448 495,60**	**269 547,17**

Détail du bilan passif

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
- 10241000 SUBVø FONDø FCE DIRECT R	15 244,90	15 244,90
- 10261100 SUBVø DDASS	3 811,23	3 811,23
- 10261200 SUBVø DDTE	19 056,13	19 056,13
- 10261300 SUBVø MINIST JUSTICE DRAP	3 811,23	3 811,23
- 10261400 SUBVø REGø DIREN EMPL VER	58 540,42	58 540,42
- 10262100 SUBVø REGION RECYCLAGE	32 014,29	32 014,29
- 10263100 SUBVø CONSEIL GENERAL	64 790,83	64 790,83
- 10264100 SUBVø CONTRAT DE VILLE	27 440,82	27 440,82
- 10266100 SUBVø ADEME	18 416,15	18 416,15
- 10266200 SUBVø FAS	4 573,47	4 573,47
- 10268100 SUBVø CAF DU GARD	15 244,90	15 244,90
Fonds associatifs sans droit de reprise	**262 944,37**	**262 944,37**
- 11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE	-132 662,48	-181 890,42
Report à nouveau	**-132 662,48**	**-181 890,42**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**52 333,71**	**49 227,94**
- 13120000 SUBV° INVEST REGION	29 500,00	
- 13130000 SUBV° INVEST DEPARTEMENT	61 240,00	20 000,00
- 13160000 SUBV° INVEST AUTRES	22 500,00	
- 13170000 SUBV° INVEST SECT PRIVE	47 000,00	15 000,00
- 13920000 SUBV° INV INSC RES REGION	-3 644,19	
- 13930000 SUBV° INV INSC RES DEPART	-12 945,96	325,67
- 13960000 SUBV° INV INSC RES AUTRES	-22 500,00	3 621,58
- 13970000 SUBV° INV INSC RES SECTEUR PRIVE	-5 806,00	-238,70
Subventions d'investissement	**115 343,85**	**38 708,55**
FONDS PROPRES	**297 959,45**	**168 990,44**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
- 15120000 PROVø GARANTIES CLIENTS	5 673,00	4 941,00
Provisions pour risques	**5 673,00**	**4 941,00**
- 15300000 INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	624,00	375,00
Provisions pour charges	**624,00**	**375,00**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**6 297,00**	**5 316,00**
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
- 16410000 EMPRUNT VEHICULE	*12 987,41*	
Emprunts	***12 987,41***	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**12 987,41**	
- 45120000 FONDS ENVIE DEVELOPPEMENT	16 404,00	8 182,00
Emprunts et dettes financières diverses	**16 404,00**	**8 182,00**
- 40100000 FOURNISSEURS	12 708,89	17 793,36
- 40810000 FRS FACT NON PARVENUES	21 325,79	8 519,34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**34 034,68**	**26 312,70**
- 42120000 REMUNERATION INSERTION	595,63	185,28
- 42821000 PROV° CP PERMANENTS	7 158,35	9 095,99
- 42822000 PROV° CP INSERTION	16 216,12	8 660,77

Détail du bilan passif

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 43110000 URSSAF	13 669,00	9 425,00
- 43731200 CPM	10 668,00	8 192,00
- 43731300 AGRR	991,26	767,47
- 43740000 ASSEDICS	2 733,00	2 083,00
- 43781000 AISMT MED TRAVAIL	489,85	381,60
- 43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	9 201,89	5 468,21
- 44733000 PARTø FORMø CONTINUE A PA	7 792,00	6 419,55
Dettes fiscales et sociales	**69 515,10**	**50 678,87**
- 41970000 CLIENTS AVOIRS A ACCORDER	681,80	
- 46720000 FONDS SOCIAL INSERTION	6 963,36	6 963,36
- 46740000 CRED DIVERS PITOT ALAIN	907,90	463,30
- 46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	2 744,90	2 640,50
Autres dettes	**11 297,96**	**10 067,16**
DETTES	**144 239,15**	**95 240,73**
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	**448 495,60**	**269 547,17**

Compte de résultat

ENVIE GARD

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	%
Production vendue	639 697,63	96,34	507 333,79	97,86	132 363,84	26,09
Prestations de services	24 294,71	3,66	11 080,66	2,14	13 214,05	119,25
Production stockée	3 449,60	0,52	-2 669,06	-0,51	6 118,66	-229,24
Subventions d'exploitation	197 608,19	29,76	165 656,62	31,95	31 951,57	19,29
Reprises et Transferts de charge	10 387,22	1,56	9 339,16	1,80	1 048,06	11,22
Autres produits	22,08		60,22	0,01	-38,14	-63,33
Cotisations	200,00	0,03	150,00	0,03	50,00	33,33
Quote-part subventions renouvelables	16 864,70	2,54	9 335,29	1,80	7 529,41	80,66
Produits d'exploitation	**892 524,13**	**134,42**	**700 286,68**	**135,08**	**192 237,45**	**27,45**
Achats de matières premières	52 573,95	7,92	50 987,25	9,84	1 586,70	3,11
Variation de stock de matières premières	-1 140,54	-0,17	-2 530,36	-0,49	1 389,82	-54,93
Autres achats non stockés	44 813,69	6,75	34 857,65	6,72	9 956,04	28,56
Charges externes	159 952,88	24,09	117 825,07	22,73	42 127,81	35,75
Impôts et taxes	28 937,00	4,36	20 966,25	4,04	7 970,75	38,02
Salaires et Traitements	400 962,32	60,39	326 185,31	62,92	74 777,01	22,92
Charges sociales	95 678,88	14,41	70 928,98	13,68	24 749,90	34,89
Amortissements et provisions	62 389,60	9,40	20 970,46	4,05	41 419,14	197,51
Autres charges	521,58	0,08	942,31	0,18	-420,73	-44,65
Charges d'exploitation	**844 689,36**	**127,21**	**641 132,92**	**123,67**	**203 556,44**	**31,75**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**47 834,77**	**7,20**	**59 153,76**	**11,41**	**-11 318,99**	**-19,13**
Produits financiers	3 974,96	0,60	2 011,72	0,39	1 963,24	97,59
Charges financières	395,97	0,06			395,97	
Résultat financier	**3 578,99**	**0,54**	**2 011,72**	**0,39**	**1 567,27**	**77,91**
RESULTAT COURANT	**51 413,76**	**7,74**	**61 165,48**	**11,80**	**-9 751,72**	**-15,94**
Produits exceptionnels	2 866,58	0,43	2 659,76	0,51	206,82	7,78
Charges exceptionnelles	1 946,63	0,29	14 597,30	2,82	-12 650,67	-86,66
Résultat exceptionnel	**919,95**	**0,14**	**-11 937,54**	**-2,30**	**12 857,49**	**-107,71**
EXCEDENT OU PERTE	**52 333,71**	**7,88**	**49 227,94**	**9,50**	**3 105,77**	**6,31**

Détail du compte de résultat

ENVIE GARD

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	%
- 70111000 VTES EMO LAVAGE NIMES			133 748,10	25,80	-133 748,10	-100,00
- 70111010 VTES EMO LAVAGE ABC	5 597,43	0,84			5 597,43	
- 70111020 VTES EMO LAVAGE PRIXDATOR	28 194,00	4,25			28 194,00	
- 70111100 VTE LAVE LINGE OCCASION	159 268,45	23,99			159 268,45	
- 70112000 VTES EMO FROID NIMES	125 949,08	18,97	108 662,11	20,96	17 286,97	15,91
- 70112010 VTES EMO FROID ABC DEPOT	9 704,04	1,46			9 704,04	
- 70112020 VTES EMO FROID PRIXDATOR	8 898,00	1,34			8 898,00	
- 70113000 VTES EMO CUISSON NIMES	49 017,08	7,38	42 683,55	8,23	6 333,53	14,84
- 70113010 VTES EMO CUISSON ABC DEP(	851,04	0,13			851,04	
- 70113020 VTES EMO CUISSON PRIXDAT(	3 497,00	0,53			3 497,00	
- 70121000 VTES OPC LAVAGE NIMES	32 586,40	4,91	49 956,35	9,64	-17 369,95	-34,77
- 70121020 VTES OPC LAVAGE PRIXDATOR	1 189,00	0,18			1 189,00	
- 70122000 VTES OPC FROID NIMES	51 077,95	7,69	46 463,35	8,96	4 614,60	9,93
- 70122020 VTES OPC FROID PRIXDATOR	1 209,00	0,18			1 209,00	
- 70123000 VTES OPC CUISSON NIMES	20 934,70	3,15	15 579,00	3,01	5 355,70	34,38
- 70123020 VTES OPC CUISSON PRIXDAT(	294,40	0,04			294,40	
- 70211000 VTES PD OCCAS POUR SAV	969,15	0,15	1 263,75	0,24	-294,60	-23,31
- 70212000 VTES PD NEUVES POUR SAV	249,30	0,04	1 567,00	0,30	-1 317,70	-84,09
- 70221000 VTES PD OCCAS HORS SAV	1 658,70	0,25	758,25	0,15	900,45	118,75
- 70222000 VTES PD NEUVES HORS SAV	2 120,60	0,32	1 796,38	0,35	324,22	18,05
- 70300000 VENTES DE PRODUITS RESID(	135 192,60	20,36	94 679,39	18,26	40 513,21	42,79
- 70310000 FERRAILLES MELEES	954,00	0,14	10 176,56	1,96	-9 222,56	-90,63
- 70322400 CARTES ELECTRONIQUES TV	227,71	0,03			227,71	
- 70380000 AUTRES PRODUITS RESIDU	58,00	0,01			58,00	
Production vendue	**639 697,63**	**96,34**	**507 333,79**	**97,86**	**132 363,84**	**26,09**
- 70610000 LIVRAISONS FACTUREES	7 344,50	1,11	5 406,50	1,04	1 938,00	35,85
- 70620000 DEPLACEMENTS SAV	1 353,00	0,20	893,00	0,17	460,00	51,51
- 70630000 MAIN D'OEUVRE SAV	2 079,00	0,31	2 585,00	0,50	-506,00	-19,57
- 70671000 ENLEVEMENTS	1 041,60	0,16			1 041,60	
- 70672100 COLLECTE BRUN ET GRIS	11 772,61	1,77	2 196,16	0,42	9 576,45	436,05
- 70673000 COLL.SELEC.BLANC BRUN GR	704,00	0,11			704,00	
Prestations de services	**24 294,71**	**3,66**	**11 080,66**	**2,14**	**13 214,05**	**119,25**
- 71355110 VAR.STOCK PF EMO LAVAGE	-2 121,87	-0,32	739,38	0,14	-2 861,25	-386,98
- 71355120 VAR STOCK PF EMO FROID	2 736,38	0,41	-6 882,59	-1,33	9 618,97	-139,76
- 71355130 VAR STOCK PF EMO CUISSON	-770,51	-0,12	-304,57	-0,06	-465,94	152,98
- 71355210 VAR STOCK PF OPC LAVAGE	-1 652,74	-0,25	-390,31	-0,08	-1 262,43	323,44
- 71355220 VAR STOCK PF OPC FROID	5 905,48	0,89	2 452,71	0,47	3 452,77	140,77
- 71355230 VAR STOCK PF OPC CUISSON	-647,14	-0,10	1 716,32	0,33	-2 363,46	-137,71
Production stockée	**3 449,60**	**0,52**	**-2 669,06**	**-0,51**	**6 118,66**	**-229,24**
- 74110000 SUBV° DDTE AFI NIMES	174 258,00	26,24	161 656,62	31,18	12 601,38	7,80
- 74111000 SUBV° DDTE AFI VAUVERT	23 350,19	3,52			23 350,19	
- 74700000 SUBV° SECTEUR PRIVE			4 000,00	0,77	-4 000,00	-100,00
Subventions d'exploitation	**197 608,19**	**29,76**	**165 656,62**	**31,95**	**31 951,57**	**19,29**
- 78152000 REPRISES PROVø GARANTIES	4 941,00	0,74	4 401,19	0,85	539,81	12,27
- 78153000 REPRISES PROV° INDEMN FIN			244,00	0,05	-244,00	-100,00
- 78173000 REPRISE PROVø DEPø STOCK	4 252,07	0,64	2 809,06	0,54	1 443,01	51,37

Détail du compte de résultat

ENVIE GARD

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	%
- 79122110 TRANSF CH PERMANENTS AID			669,14	0,13	-669,14	-100,00
- 79122210 AIDES AU POSTE PERS.EN IN	879,88	0,13	288,00	0,06	591,88	205,51
- 79180000 TRANSFERT CHARGES DIVERS	314,27	0,05	927,77	0,18	-613,50	-66,13
Reprises et Transferts de charge	**10 387,22**	**1,56**	**9 339,16**	**1,80**	**1 048,06**	**11,22**
- 75800000 PRODUITS GESTø COURANTE	21,16		1,03		20,13	NS
- 75880000 AUTRE PROD DIV.GESTION	0,92		59,19	0,01	-58,27	-98,45
Autres produits	**22,08**		**60,22**	**0,01**	**-38,14**	**-63,33**
- 75600000 COTISATIONS RECUES DES AI	200,00	0,03	150,00	0,03	50,00	33,33
Cotisations	**200,00**	**0,03**	**150,00**	**0,03**	**50,00**	**33,33**
- 75710000 QUOTE P SUBø INV/CPTE RES	16 864,70	2,54	9 335,29	1,80	7 529,41	80,66
Quote-part subventions renouvelables	**16 864,70**	**2,54**	**9 335,29**	**1,80**	**7 529,41**	**80,66**
Produits d'exploitation	**892 524,13**	**134,42**	**700 286,68**	**135,08**	**192 237,45**	**27,45**
- 60121000 ACHATS OPC BRUT LAVAGE	10 376,92	1,56	17 778,56	3,43	-7 401,64	-41,63
- 60122000 ACHATS OPC BRUT FROID	19 489,24	2,94	17 522,94	3,38	1 966,30	11,22
- 60123000 ACHATS OPC BRUT CUISSON	14 199,42	2,14	7 431,99	1,43	6 767,43	91,06
- 60211000 ACH.PIECES DETACH.LAVAGE	6 412,21	0,97	4 925,45	0,95	1 486,76	30,19
- 60212000 ACH.PIECES DETACH.FROID	1 267,87	0,19	1 137,76	0,22	130,11	11,44
- 60213000 ACH.PIECES DETACH.CUISSO	176,48	0,03	1 525,69	0,29	-1 349,21	-88,43
- 60213100 ACH P DETACHEES CUISSON	651,81	0,10	664,86	0,13	-13,05	-1,96
Achats de matières premières	**52 573,95**	**7,92**	**50 987,25**	**9,84**	**1 586,70**	**3,11**
- 60312100 VAR° STOCK OPC BRUT LAVAG	771,82	0,12	2 150,12	0,41	-1 378,30	-64,10
- 60312200 VAR° STOCK OPC BRUT FROID	4 263,56	0,64	-3 117,01	-0,60	7 380,57	-236,78
- 60312300 VAR° STOCK OPC BRUT CUISS	-5 835,54	-0,88	-2 531,32	-0,49	-3 304,22	130,53
- 60323000 VARø STOCK PD ATELIER	-340,38	-0,05	967,85	0,19	-1 308,23	-135,17
Variation de stock de matières première	**-1 140,54**	**-0,17**	**-2 530,36**	**-0,49**	**1 389,82**	**-54,93**
- 60400000 DEPOLUTION SOUS TRAITEE	2 236,52	0,34			2 236,52	
- 60440000 TRAITEMENT ANTIPOLLUTION	377,83	0,06			377,83	
- 60611000 EAU	2 301,81	0,35	849,27	0,16	1 452,54	171,03
- 60612000 ELECTRICITE - GAZ	6 893,99	1,04	6 341,19	1,22	552,80	8,72
- 60612200 ELECTRICITE VAUVERT	685,63	0,10			685,63	
- 60614000 GDF	2 484,40	0,37	2 654,26	0,51	-169,86	-6,40
- 60620000 PRODUITS ENTRETIEN	154,52	0,02	76,97	0,01	77,55	100,75
- 60620200 PRODUITS ENTRETIEN VAUVE	42,53	0,01			42,53	
- 60630000 FOURN.ATEL.PET.MAT.OUTIL.	3 919,55	0,59	3 049,84	0,59	869,71	28,52
- 60630200 FOURNITURES VAUVERT	769,16	0,12			769,16	
- 60631000 ACHATS FOURN LAVAGE	100,67	0,02			100,67	
- 60632000 ACHATS FOURN.FROID	3 270,10	0,49	4 418,89	0,85	-1 148,79	-26,00
- 60633000 ACHATS FOURNIT.CUISSON	193,53	0,03			193,53	
- 60640000 ACHATS FOURNIT.MAGASIN	464,11	0,07	211,61	0,04	252,50	119,32
- 60650000 FOURNITURES INF ET BUREAU	1 832,22	0,28	1 761,68	0,34	70,54	4,00
- 60650200 FORNIT BUREAU VAUVERT	188,20	0,03			188,20	
- 60660000 ACHATS CARBURANT	16 957,53	2,55	14 307,79	2,76	2 649,74	18,52
- 60670000 ACHATS PETIT OUTILLAGE	1 122,96	0,17	985,66	0,19	137,30	13,93
- 60670200 PETIT OUTILLAGE VAUVERT	746,34	0,11			746,34	
- 60680000 AUTR.ACH.NON STOCKE FOUR	72,09	0,01	200,49	0,04	-128,40	-64,04
Autres achats non stockés	**44 813,69**	**6,75**	**34 857,65**	**6,72**	**9 956,04**	**28,56**

Détail du compte de résultat

ENVIE GARD

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	%
- 61100000 TRAITEMENT INFORMATIQUE	313,95	0,05	231,06	0,04	82,89	35,87
- 61320000 LOCATION NIMES	28 080,00	4,23	28 080,00	5,42		
- 61321000 MISE A DISP° LOCAL ALES	14 352,00	2,16	8 372,00	1,61	5 980,00	71,43
- 61322000 LOCATION VAUVERT	16 744,00	2,52			16 744,00	
- 61350000 LOCATIONS DE MATERIEL			5 777,90	1,11	-5 777,90	-100,00
- 61351000 LOCATION VEHICULES	7 045,82	1,06	180,30	0,03	6 865,52	NS
- 61352300 LOCATION SAGA	183,33	0,03	55,00	0,01	128,33	233,33
- 61358000 LOCATIONS D'AUTRES MATER	1 714,39	0,26	1 081,92	0,21	632,47	58,46
- 61400000 CHARGES LOCATIVES NIMES	2 214,90	0,33	1 960,50	0,38	254,40	12,98
- 61402000 CHARGES LOCATIVES VAUVER	1 433,00	0,22			1 433,00	
- 61520000 ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL	70,40	0,01	278,41	0,05	-208,01	-74,71
- 61551000 ENT.REP.VEHICULES	3 613,83	0,54	5 825,32	1,12	-2 211,49	-37,96
- 61568000 MAINTENANCES DIVERSES	3 030,95	0,46	3 134,72	0,60	-103,77	-3,31
- 61610000 ASSUR.RESP.CIVILE MULTIR	1 506,03	0,23	1 451,56	0,28	54,47	3,75
- 61620000 ASSURANCES MULTIRISQUES	3 150,00	0,47	4 150,52	0,80	-1 000,52	-24,11
- 61622000 ASSURANCE VAUVERT	325,52	0,05			325,52	
- 61630000 ASSURANCES VEHICULES	2 624,42	0,40	1 508,24	0,29	1 116,18	74,01
- 61640000 ASSUR.RISQUES D'EXPLOIT.	374,33	0,06	362,45	0,07	11,88	3,28
- 61880000 AUTRES FRAIS DIVERS	964,69	0,15	830,35	0,16	134,34	16,18
- 61882000 DIVERS VAUVERT	61,20	0,01			61,20	
- 62220000 COMMISSIONS SUR VENTES D	3 319,25	0,50			3 319,25	
- 62260000 HONORAIRES COMPTABLE	3 233,69	0,49	3 036,53	0,59	197,16	6,49
- 62260500 HONORAIRES SOCIAL	8 170,00	1,23	6 941,00	1,34	1 229,00	17,71
- 62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE A	4 688,32	0,71	4 186,00	0,81	502,32	12,00
- 62263000 HONORAIRES FORMATIONS IN	466,44	0,07			466,44	
- 62280000 AUTRES REMUNERATø ET P	1 196,00	0,18			1 196,00	
- 62310000 ANNONCES & INSERTIONS	7 099,85	1,07	4 095,42	0,79	3 004,43	73,36
- 62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	1 016,60	0,15			1 016,60	
- 62360000 CATALOGUES IMPRIMES,TRAC	179,40	0,03	31,63	0,01	147,77	467,18
- 62380000 POURBOIRES DONS	99,00	0,01	60,00	0,01	39,00	65,00
- 62410000 TRANSPORTS S/ACHATS	1 556,86	0,23	3 939,14	0,76	-2 382,28	-60,48
- 62510000 FRAIS AUTOROUTE	5 506,62	0,83	5 683,00	1,10	-176,38	-3,10
- 62511000 PERMANENTS FORMATION			349,24	0,07	-349,24	-100,00
- 62513000 DEPLACEMENTS DIVERS	398,60	0,06	459,33	0,09	-60,73	-13,22
- 62570000 RECEPTIONS	610,00	0,09			610,00	
- 62573000 DIVERS RECEPTIONS	536,39	0,08	2 196,10	0,42	-1 659,71	-75,58
- 62610000 LIAISONS INFORMATIQUE	897,58	0,14	429,97	0,08	467,61	108,75
- 62630000 AFFRANCHISSEMENTS	719,80	0,11	660,99	0,13	58,81	8,90
- 62650000 TELEPHONE-FAX	2 142,58	0,32	1 804,66	0,35	337,92	18,72
- 62652000 TELEPHONE VAUVERT	114,46	0,02			114,46	
- 62780000 AUTRES FRAIS & COMM.PREST	1 628,40	0,25	1 334,62	0,26	293,78	22,01
- 62810000 COTISATIONS DIVERSES	50,00	0,01			50,00	
- 62811000 COTISATIONS ED	20 522,00	3,09	17 708,00	3,42	2 814,00	15,89
- 62812000 COTø FONDS SOLIDARITE ENV	6 304,00	0,95			6 304,00	
- 62813000 COTISATIONS UREI	1 394,28	0,21	1 329,19	0,26	65,09	4,90
- 62818000 AUTRES COTISATIONS ENVIE D	300,00	0,05	300,00	0,06		

Détail du compte de résultat

ENVIE GARD

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	%
Charges externes	**159 952,88**	**24,09**	**117 825,07**	**22,73**	**42 127,81**	**35,75**
- 63111000 TAXE S/SALAIRE PERMANENT	5 779,00	0,87	4 351,00	0,84	1 428,00	32,82
- 63112000 TAXE S/SALAIRES INSERTION	14 361,00	2,16	10 196,00	1,97	4 165,00	40,85
- 63130000 FORM.PROFESS.CONTINUE	7 792,00	1,17	6 419,25	1,24	1 372,75	21,38
- 63540000 DROITS ENREG.ET TIMBRE	699,00	0,11			699,00	
- 63780000 TAXES DIVERSES	306,00	0,05			306,00	
Impôts et taxes	**28 937,00**	**4,36**	**20 966,25**	**4,04**	**7 970,75**	**38,02**
- 64111200 SALAIRES NON CADRES	88 798,78	13,37	77 698,75	14,99	11 100,03	14,29
- 64112100 SALAIRES AFI	305 727,66	46,04	249 444,51	48,12	56 283,15	22,56
- 64121000 CONGES A PAYER PERMANENT	7 158,35	1,08	9 095,99	1,75	-1 937,64	-21,30
- 64122000 CONGES A PAYER INSERTION I	16 216,12	2,44	8 660,77	1,67	7 555,35	87,24
- 64124000 CONGES PAYES PERMANENTS	-9 095,99	-1,37	-5 514,96	-1,06	-3 581,03	64,93
- 64124100 CONGES PAYES INSERTION N-	-8 660,77	-1,30	-10 588,89	-2,04	1 928,12	-18,21
- 64140000 INDEMNITES DE TRANSACTION	1 034,17	0,16	495,00	0,10	539,17	108,92
- 64159900 INDEMNITES JOURNALIERES	-216,00	-0,03	-3 105,86	-0,60	2 889,86	-93,05
Salaires et Traitements	**400 962,32**	**60,39**	**326 185,31**	**62,92**	**74 777,01**	**22,92**
- 64511000 URSSAF PERMANENTS	19 924,23	3,00	15 265,35	2,94	4 658,88	30,52
- 64512000 URSSAF INSERTION	27 906,17	4,20	17 542,42	3,38	10 363,75	59,08
- 64531200 CPM RETRAITE PERMANENTS	5 179,88	0,78	4 428,85	0,85	751,03	16,96
- 64531300 AGRR PREVOY. PERMANENTS	395,18	0,06	345,76	0,07	49,42	14,29
- 64532200 CPM RETRAITE INSERTION	17 361,43	2,61	14 218,04	2,74	3 143,39	22,11
- 64532300 AGRR PREVOY.INSERTION	1 360,61	0,20	1 110,02	0,21	250,59	22,58
- 64541000 ASSEDIC PERMANENTS	3 652,82	0,55	3 223,23	0,62	429,59	13,33
- 64542000 ASSEDIC INSERTION	12 626,40	1,90	10 354,34	2,00	2 272,06	21,94
- 64561000 CH SOC CP PERMANENTS N	3 095,84	0,47	3 372,99	0,65	-277,15	-8,22
- 64562000 CH SOC CP INSERTION N	6 106,05	0,92	2 095,22	0,40	4 010,83	191,43
- 64564100 CH SOC CP PERM N-1	-3 372,99	-0,51	-1 707,17	-0,33	-1 665,82	97,58
- 64564200 CH SOC CP INSERTION N-1	-2 095,22	-0,32	-3 277,81	-0,63	1 182,59	-36,08
- 64750000 MEDECINE TRAVAIL.PHARMACI	56,62	0,01			56,62	
- 64751000 MEDECINE PERMANENTS	351,05	0,05	343,43	0,07	7,62	2,22
- 64752000 MEDECINE INSERTION	1 404,16	0,21	1 104,25	0,21	299,91	27,16
- 64800000 FRAIS SECURITE PERSONNEL	1 726,65	0,26	910,06	0,18	816,59	89,73
- 64830000 REMUNERATION STAGIAIRES			1 600,00	0,31	-1 600,00	-100,00
Charges sociales	**95 678,88**	**14,41**	**70 928,98**	**13,68**	**24 749,90**	**34,89**
- 68111200 DOT° AMORT MATERIEL TRANS	19 089,20	2,87	7 348,18	1,42	11 741,02	159,78
- 68112200 DOT° AMORT OUTILLAGE INDU	99,25	0,01	52,11	0,01	47,14	90,46
- 68112400 DOT° AMORT AGENCEMENTS	3 641,79	0,55	2 479,90	0,48	1 161,89	46,85
- 68112600 DOT° AMORT MAT DE BUREAU	2 242,95	0,34	1 767,20	0,34	475,75	26,92
- 68150000 DOT° PROV° GARANTIES CLTS	5 673,00	0,85	4 941,00	0,95	732,00	14,81
- 68153000 DOT° PROV° INDEMN FIN DE C.	249,00	0,04	130,00	0,03	119,00	91,54
- 68173000 DOT°PROV° DEP° STOCKS	3 724,11	0,56	4 252,07	0,82	-527,96	-12,42
- 68174000 DOTø PROVø CREANCES DOU	27 670,30	4,17			27 670,30	
Amortissements et provisions	**62 389,60**	**9,40**	**20 970,46**	**4,05**	**41 419,14**	**197,51**
- 65400000 PERTE/CREANCES IRRECOUV	478,00	0,07	856,43	0,17	-378,43	-44,19
- 65800000 CHARGES DIVER.GESTø COUR	20,23		22,61		-2,38	-10,53
- 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES	23,35		63,27	0,01	-39,92	-63,09

Détail du compte de résultat

ENVIE GARD

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	%
Autres charges	**521,58**	**0,08**	**942,31**	**0,18**	**-420,73**	**-44,65**
Charges d'exploitation	**844 689,36**	**127,21**	**641 132,92**	**123,67**	**203 556,44**	**31,75**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**47 834,77**	**7,20**	**59 153,76**	**11,41**	**-11 318,99**	**-19,13**
- 76110000 PRODUITS CESSION SICAV	3 974,96	0,60	2 011,72	0,39	1 963,24	97,59
Produits financiers	**3 974,96**	**0,60**	**2 011,72**	**0,39**	**1 963,24**	**97,59**
- 66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS	395,97	0,06			395,97	
Charges financières	**395,97**	**0,06**			**395,97**	
Résultat financier	**3 578,99**	**0,54**	**2 011,72**	**0,39**	**1 567,27**	**77,91**
RESULTAT COURANT	**51 413,76**	**7,74**	**61 165,48**	**11,80**	**-9 751,72**	**-15,94**
- 77200000 PRODUITS EXERC.ANTERIEUR	82,50	0,01	2 351,76	0,45	-2 269,26	-96,49
- 77520000 VAL COMPT IMMOB CEDEES	2 718,08	0,41			2 718,08	
- 77880000 PRODUITS EXCEP DIVERS	66,00	0,01	308,00	0,06	-242,00	-78,57
Produits exceptionnels	**2 866,58**	**0,43**	**2 659,76**	**0,51**	**206,82**	**7,78**
- 67120000 PENALITES AMENDES	90,00	0,01	170,00	0,03	-80,00	-47,06
- 67200000 PERTES/EX ANTERIEURS	737,00	0,11	14 131,15	2,73	-13 394,15	-94,78
- 67520000 VAL COMPT IMMOB CEDEES	1 119,63	0,17	296,15	0,06	823,48	278,06
Charges exceptionnelles	**1 946,63**	**0,29**	**14 597,30**	**2,82**	**-12 650,67**	**-86,66**
Résultat exceptionnel	**919,95**	**0,14**	**-11 937,54**	**-2,30**	**12 857,49**	**-107,71**
EXCEDENT OU PERTE	**52 333,71**	**7,88**	**49 227,94**	**9,50**	**3 105,77**	**6,31**

ASSOCIATION ENVIE GARD

143 chemin du Mas de Cheylon

30900 – NIMES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

S.A.R.L. FABREGA - THOMAS & Associés

Christophe THOMAS
Commissaires aux Comptes
16 rue cité Foulc
30000 NIMES

ASSOCIATION ENVIE GARD

143 chemin du Mas de Cheylon

30900 – NIMES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

S.A.R.L. FABREGA - THOMAS & Associés

Christophe THOMAS
Commissaires aux Comptes
16 rue cité Foulc
30000 NIMES

Mesdames, Messieurs,

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 décembre 2008** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION ENVIE GARD,** 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 votre 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.

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- nous avons participé à l'opération de contre sondage de l'inventaire physique des stocks et nous avons contrôlé les modalités de détermination des dépréciations comptabilisées, conformément aux règles en vigueur au sein du réseau « ENVIE ».

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes annuels, nous avons été conduits à :

- Examiner les modalités de reprise au compte de résultat des subventions d'investissements perçues par l'association, telles qu'elles figurent dans la note de l'annexe « subvention d'investissements ».

- Nous assurer que la nouvelle réglementation concernant le traitement des immobilisations et de leurs amortissements n'a pas d'incidence significative sur les comptes.

- Estimer le risque de non recouvrement de la créance « ECO SYSTEMES » dans le cadre du contrat de collecte négocié nationalement par le réseau ENVIE.

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

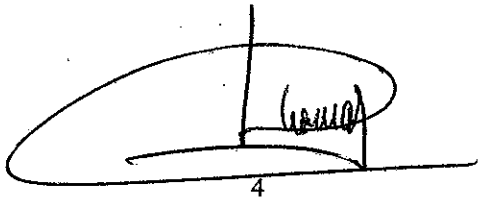
Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 12 juin 2009.

S.A.R.L. FABREGA - THOMAS & Associés

Christophe THOMAS
Commissaires aux Comptes



UNAL & ASSOCIES
Société d'Expertise Comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
de la Région de Montpellier
45 rue Gilles ROBERVAL
BP 37098
30912 NIMES CEDEX 2
Tel 04.66.28.22.00
Fax 04.66.28.22.10
SARL au Capital de 807980 €
RCS NIMES 415 237 601
SIRET 415 237 601 00026 NAF 741 C
E-mail : contact@experts2000.com

ASS° ENVIE GARD

DOSSIER D'ARRETE DE COMPTES

EXERCICE DU **01/01/2008** **AU** **31/12/2008**

Bilan actif

Etats de synthèse au 31/12/2008

ENVIE GARD

ACTIF	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	64 951,61	64 951,61		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	11 863,12	7 670,22	4 192,90	281,57
Autres immobilisations corporelles	338 732,68	203 121,02	135 611,66	38 264,56
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	304,95		304,95	152,45
Autres immobilisations financières	11 602,72		11 602,72	5 153,26
ACTIF IMMOBILISE	**427 455,08**	**275 742,85**	**151 712,23**	**43 851,84**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	15 110,32		15 110,32	13 969,78
Produits intermédiaires et finis	50 314,84	3 724,11	46 590,73	42 613,17
Créances				
Usagers et comptes rattachés	73 433,31	27 670,30	45 763,01	69 626,68
Autres créances	58 050,61		58 050,61	31 161,13
Divers				
Disponibilités	125 005,15		125 005,15	61 362,73
Charges constatées d'avance	6 263,55		6 263,55	6 961,84
ACTIF CIRCULANT	**328 177,78**	**31 394,41**	**296 783,37**	**225 695,33**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**755 632,86**	**307 137,26**	**448 495,60**	**269 547,17**

Bilan passif

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	262 944,37	262 944,37
Report à nouveau	-132 662,48	-181 890,42
RESULTAT DE L'EXERCICE	**52 333,71**	**49 227,94**
Subventions d'investissement	115 343,85	38 708,55
FONDS PROPRES	**297 959,45**	**168 990,44**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 673,00	4 941,00
Provisions pour charges	624,00	375,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**6 297,00**	**5 316,00**
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	*12 987,41*	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	12 987,41	
Emprunts et dettes financières diverses	16 404,00	8 182,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 034,68	26 312,70
Dettes fiscales et sociales	69 515,10	50 678,87
Autres dettes	11 297,96	10 067,16
DETTES	**144 239,15**	**95 240,73**
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	**448 495,60**	**269 547,17**

Compte de résultat

ENVIE GARD

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	%
Production vendue	639 697,63	96,34	507 333,79	97,86	132 363,84	26,09
Prestations de services	24 294,71	3,66	11 080,66	2,14	13 214,05	119,25
Production stockée	3 449,60	0,52	-2 669,06	-0,51	6 118,66	-229,24
Subventions d'exploitation	197 608,19	29,76	165 656,62	31,95	31 951,57	19,29
Reprises et Transferts de charge	10 387,22	1,56	9 339,16	1,80	1 048,06	11,22
Autres produits	22,08		60,22	0,01	-38,14	-63,33
Cotisations	200,00	0,03	150,00	0,03	50,00	33,33
Quote-part subventions renouvelables	16 864,70	2,54	9 335,29	1,80	7 529,41	80,66
Produits d'exploitation	**892 524,13**	**134,42**	**700 286,68**	**135,08**	**192 237,45**	**27,45**
Achats de matières premières	52 573,95	7,92	50 987,25	9,84	1 586,70	3,11
Variation de stock de matières premières	-1 140,54	-0,17	-2 530,36	-0,49	1 389,82	-54,93
Autres achats non stockés	44 813,69	6,75	34 857,65	6,72	9 956,04	28,56
Charges externes	159 952,88	24,09	117 825,07	22,73	42 127,81	35,75
Impôts et taxes	28 937,00	4,36	20 966,25	4,04	7 970,75	38,02
Salaires et Traitements	400 962,32	60,39	326 185,31	62,92	74 777,01	22,92
Charges sociales	95 678,88	14,41	70 928,98	13,68	24 749,90	34,89
Amortissements et provisions	62 389,60	9,40	20 970,46	4,05	41 419,14	197,51
Autres charges	521,58	0,08	942,31	0,18	-420,73	-44,65
Charges d'exploitation	**844 689,36**	**127,21**	**641 132,92**	**123,67**	**203 556,44**	**31,75**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**47 834,77**	**7,20**	**59 153,76**	**11,41**	**-11 318,99**	**-19,13**
Produits financiers	3 974,96	0,60	2 011,72	0,39	1 963,24	97,59
Charges financières	395,97	0,06			395,97	
Résultat financier	**3 578,99**	**0,54**	**2 011,72**	**0,39**	**1 567,27**	**77,91**
RESULTAT COURANT	**51 413,76**	**7,74**	**61 165,48**	**11,80**	**-9 751,72**	**-15,94**
Produits exceptionnels	2 866,58	0,43	2 659,76	0,51	206,82	7,78
Charges exceptionnelles	1 946,63	0,29	14 597,30	2,82	-12 650,67	-86,66
Résultat exceptionnel	**919,95**	**0,14**	**-11 937,54**	**-2,30**	**12 857,49**	**-107,71**
EXCEDENT OU PERTE	**52 333,71**	**7,88**	**49 227,94**	**9,50**	**3 105,77**	**6,31**

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 d'un exercice à l'autre,
- 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.

Changements de méthode

Les modalités de versement des subventions DDTEFP sont identiques à celles de l'exercicie précédent.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Agencements et aménagements des constructions	8 à 10 ans
• Matériel et outillage industriels	3 à 5 ans
• Installations générales	5 à 7 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été immobilisés et sont complètement amortis.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Sans objet.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti.*
Ils sont évalués sur les mêmes critères que sur l'exercice précédent et selon les directives du réseau ENVIE.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Il a été provisionné en « FACTURES A ETABLIR » la prestation effectuée pour le client « ECOSYSTEME » relative au 4ème trimestre pour un montant de 51192.60 €.
Compte tenu du des contestations formulées par ce client et des retards constatés dans ses paiements, il a été enregistré une provision pour créances douteuses de 50 %, soit 25596.30 €.

Engagements de retraite

L'association a constaté ses engagements sous forme de provision.
La méthode de calcul retenue est la méthode prospective.
L'impact sur le résultat est une dotation complémentaire de 249 €.

Autres éléments significatifs de l'exercice :

L'association a ouvert en fin d'exercice un nouvel établissement sur VAUVERT.
Elle a réalisé sur ce site des investissements pour un montant de 19 k€, en partie financés par subventions .
10 postes AFI supplémentaires ont été créés.

Le poste de directeur de l'association n'a toujours pas été remplacé.

En dehors des conseils d'administration et de l'assemblée générale, le temps consacré par les bénévoles à l'association représente environ 620 heures sur l'année 2008 ce qui correspond à une journée et demi de présence par semaine. Valorisé à 1.5 fois le SMIC ce bénévolat peut être évalué à 9027 € hors charges sociales.

Un administrateur participe aux contacts avec les fournisseurs, notamment DARTY.
Un administrateur s'occupe du secrétariat : compte rendus, rapports, dossiers de demandes de subventions en collaboration avec le président.
Un administrateur participe à la représentation au niveau régional de l'association (UREI, CONSEIL REGIONAL ...)
Le président supervise les orientations prises par le conseil d'administration et la gestion financière de l'association.

ASS° ENVIE GARD
EXERCICE DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

SUBVENTIONS INVESTISSEMENT

COMPTE	131200	LIBELLE	SUBV° INV REGION		
OBJET	**DETAIL**	**MONT SUBV°**	**AMORTIS**	**DOT°**	**CUMUL AM**
VEHICULE		29 500,00			
GERBEUR	2008			3 644,19	3 644,19
2 PC					
INSTAL TELEPH					
ADSL					
	TOTAL	**29 500,00**		**3 644,19**	**3 644,19**

COMPTE	131300	LIBELLE	SUBV INV DEPARTEMENT		
OBJET	**DETAIL**	**MONT SUBV°**	**AMORTIS**	**DOT°**	**CUMUL AM**
CAMION		9 240,00			
	2004		822,74		822,74
	2005		2 310,00		2 310,00
	2006		2 310,00		2 310,00
	2007		2 310,00		2 310,00
	2008			1 487,26	1 487,26
					9 240,00
	FDI	10 000,00			
	CONSEIL GENERAL	10 000,00			
	FDI	10 000,00			
	2007		1 161,59		1 161,59
	2008			2 544,37	2 544,37
					3 705,96
CAMION LIVRAISON	à recevoir	12 000,00			
PLATE FORME TRI VAUVERT	à recevoir	10 000,00			
	TOTAL	**61 240,00**	**8 914,33**	**4 031,63**	**12 945,96**
	TOTAL GENERAL	**90 740,00**	**8 914,33**	**7 675,82**	**16 590,15**

ASS° ENVIE GARD
EXERCICE DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

SUBVENTIONS INVESTISSEMENT

COMPTE	131600	LIBELLE	SUBV° INV AUTRES		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	AMORTIS	DOT°	CUMUL AM
	FRGE	7 500,00			
	FAPE	15 000,00			
	2004		2 003,42		2 003,42
	2005		5 625,00		5 625,00
	2006		5 625,00		5 625,00
	2007		5 625,00		5 625,00
	2008			3 621,58	3 621,58
	TOTAL	22 500,00	18 878,42	3 621,58	22 500,00

COMPTE	131700	LIBELLE	SUBV INV SECTEUR PRIVE		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	AMORTIS	DOT°	CUMUL AM
	CAISSE EPARGNE	15 000,00			
	FONDATION DE France	15 000,00			
	CAISSE EPARGNE	17 000,00			
	2007		238,70		238,70
	2008			5 567,30	5 567,30
	TOTAL	47 000,00	238,70	5 567,30	5 806,00
	TOTAL GENERAL	69 500,00	19 117,12	9 188,88	28 306,00

ASS° ENVIE GARD
EXERCICE DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

COMPTE	151200	LIBELLE	PROV° GARANTIES A SERVIR		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
GAS OPC + EMO	186 APP * 30,50 €	4 941,00	5 673,00	4 941,00	5 673,00
	TOTAL	4 941,00	5 673,00	4 941,00	5 673,00

COMPTE	153000	LIBELLE	INDEMNITES FIN DE CARRIERE		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
	KEHAL	301,00	165,00		466,00
	RICHARTE	45,00	50,00		95,00
	GUIN	29,00	34,00		63,00
	GUENDOUZ		0,00		
	TOTAL	375,00	249,00		624,00
	TOTAL GENERAL	5 316,00	5 922,00	4 941,00	6 297,00

ASS° ENVIE GARD
EXERCICE DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS FINANCIERS

COMPTE	PRETEUR	MONTANT EMPRUNTE	DUREE	TAUX	REMBOURSE DANS L'EXERCICE		
					INTERETS	CAPITAL	TOTAL
164100	BFCC	15000,00	48 M	4,80%	395,97	2 012,59	2 408,56
			TOTAL		395,97	2 012,59	2 408,56
			INTERETS COURUS			INTERETS COURUS ET CAPITAL A - 1 AN	
			INTERETS COURUS N-1				3 583,72
			TOTAL INTERETS		395,97		
			CONTRÔLE AVEC 661160				

COMPTE	PRETEUR	CAPITAL DU	ECHEANCES			DERNIERE ECHEANCE
			- 1 AN	+1 AN / - 5 ANS	+ 5 ans	
164100	BFCC	12 987,41	3 583,72	9 403,69		30/05/2012
TOTAL		12 987,41	3 583,72	9 403,69		

EMPRUNTS SOUSCRITS DANS L'EXERCICE	15 000,00

ASSOCIATION ENVIE GARD

143 chemin du Mas de Cheylon

30900 – NIMES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

S.A.R.L. FABREGA - THOMAS & Associés

Christophe THOMAS
Commissaires aux Comptes
16 rue cité Foulc
30000 NIMES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis de la convention suivante visée à l'article L 612-5 du Code de commerce :

- **Personne concernée**

  Monsieur Daniel MARTIN (administrateur de l'association Envie GARD)

- **Nature et objet**

  Depuis Juin 2007, l'EURL DISMO « le Prixdator » accordait un espace de vente dans ses locaux à l'association ENVIE GARD : 1600 ancienne route de Nîmes – 30560 SAINT HILAIRE DE BRETHMAS. Cette société était gérée par M. Daniel MARTIN, administrateur d'ENVIE GARD.
  Cette relation, qui avait pour objet la promotion et la vente d'appareils pour le compte d'ENVIE GARD sur le bassin de la ville d'Alès, a pris terme début 2009.

- **Modalités**

  Cette relation se matérialise de la manière suivante sur les comptes établis au 31/12/2008 :

  En produits :
  - Chiffre d'affaires réalisé : 43,3 K€

  En charges :
  - Coût de mise à disposition de l'espace de vente : 14,4 K€
  - Commissions : 3,3 K€

Fait à Nîmes, le 12 juin 2009.

S.A.R.L. FABREGA - THOMAS & Associés

Christophe THOMAS
Commissaires aux Comptes