

RHONE INSERTION ENVIRONNEMENT

Association

Domaine de la Beffe
11 chemin des Etangs
69570 DARDILLY

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

Aux membres,

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 RHONE INSERTION ENVIRONNEMENT 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 et les estimations significatives 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.

In Extenso Rhône-Alpes
Commissaire aux Comptes

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe :

- Le paragraphe faits caractéristiques exposant le transfert des cellules techniques à compter du 1^{er} septembre 2008 ;
- Le paragraphe des règles et méthodes comptables indiquant le changement de méthode relatif à l'enregistrement des formations prises en charge par des organismes extérieurs ;
- Le paragraphe fonds dédiés spécifiant le détail des fonds dédiés constitués par l'association au titre de l'exercice 2008.

II - JUSTIFICATION DE NOS 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, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les fonds dédiés.

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, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Charbonnières-les-Bains, le 26 mai 2009

Pour In extenso Rhône-Alpes,
Commissaire aux Comptes


Pascal LEVIEUX

In Extenso Rhône-Alpes
Commissaire aux Comptes

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2008**

Bilan actif

| | 31/12/2008 | | | 31/12/2007 |
|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | 73 849 | 73 222 | 627 | 8 773 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 11 960 | 3 666 | 8 294 | |
| Immobilisations incorporelles en cours | 14 352 | | 14 352 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 408 598 | 208 920 | 199 677 | 230 576 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 280 566 | 228 750 | 51 816 | 77 560 |
| Autres immobilisations corporelles | 889 438 | 724 494 | 164 944 | 203 094 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | 100 000 | 100 000 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 891 | | 15 891 | 15 891 |
| Prêts | 15 791 | | 15 791 | 7 363 |
| Autres immobilisations financières | 405 | | 405 | 1 865 |
| TOTAL (I) | 1 810 848 | 1 339 052 | 471 796 | 545 122 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 493 590 | | 493 590 | 395 986 |
| Autres créances | 345 315 | | 345 315 | 331 194 |
| Valeurs mobilières de placement | 100 118 | | 100 118 | 100 118 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 620 978 | | 1 620 978 | 1 861 289 |
| Charges constatées d'avance (3) | 12 467 | | 12 467 | 15 963 |
| TOTAL (II) | 2 572 469 | | 2 572 469 | 2 704 550 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 4 383 317 | 1 339 052 | 3 044 265 | 3 249 672 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | 100 118 | 100 118 |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

Bilan passif

| | 31/12/2008 | | 31/12/2007 | |
|---|------------|------------------|------------|------------------|
| | Net | | Net | |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| Fonds propres | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | 153 101 | | 153 420 |
| <i>Dont legs et don, avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i> | | 132 187 | | 132 506 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | 348 021 | | 204 374 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | 55 516 | | 143 648 |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 118 012 | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| TOTAL (I) | | 674 651 | | 501 442 |
| Comptes de liaison (II) | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | 131 582 | | 137 830 |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | 131 582 | | 137 830 |
| FONDS DEDIES | | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | 196 806 | | 228 228 |
| Sur autres ressources | | 179 149 | | |
| TOTAL (IV) | | 375 955 | | 228 228 |
| DETTES (1) | | | | |
| Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 258 293 | | 324 450 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | 114 029 | | 114 029 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 212 706 | | 278 336 |
| Dettes fiscales et sociales | | 1 066 497 | | 1 353 375 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | 193 566 | | 311 983 |
| Produits constatés d'avance (1) | | 16 986 | | |
| TOTAL (V) | | 1 862 077 | | 2 382 172 |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | | 3 044 265 | | 3 249 672 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 1 582 965 | | 2 002 245 |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 279 112 | | 379 927 |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | | |

Compte de résultat

| | | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|---|---------------------------|------------------|-------------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue | | | |
| Prestations de services | | 345 | 3 859 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | | 345 | 3 859 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | 9 304 680 | 10 490 518 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 243 558 | 478 592 |
| Collectes | | | |
| Cotisations | | | |
| Autres produits | | 34 807 | 9 322 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | (I) | 9 583 391 | 10 982 291 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | 215 810 | 221 202 |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | |
| Autres achats et charges externes (2) | | 1 089 812 | 1 261 871 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 361 841 | 456 438 |
| Salaires et traitements | | 5 630 435 | 6 714 145 |
| Charges sociales | | 1 746 722 | 1 751 912 |
| Autres charges de personnel | | 214 956 | 183 267 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | 141 115 | 144 983 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | 17 383 | 51 852 |
| Autres charges | | 9 400 | 1 783 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | (II) | 9 427 476 | 10 787 455 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) | 155 915 | 194 836 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | (III) | | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| De participations (4) | | 381 | 701 |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | | 56 |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | | 55 516 | 59 797 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | 55 898 | 60 554 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 60 000 |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | 10 092 | 13 807 |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | 10 092 | 73 807 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | 45 806 | -13 253 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | 201 720 | 181 583 |

Compte de résultat

| | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|---|------------------|-------------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 184 783 | 76 434 |
| Sur opérations en capital | 66 023 | 31 250 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 250 806 | 107 684 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 89 077 | 317 |
| Sur opérations en capital | 10 899 | 1 996 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | 7 772 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 107 748 | 2 313 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 143 058 | 105 372 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 9 890 094 | 11 150 530 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 9 545 316 | 10 863 575 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | 344 778 | 286 955 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | 115 000 | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 404 262 | 143 307 |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | 55 516 | 143 648 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | 5 634 | 74 434 |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier | 355 041 | 331 255 |
| dont redevances sur crédit-bail immobilier | | |
| (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | 317 |
| (4) dont produits concernant des entreprises liées | | |
| (5) dont intérêts concernant des entreprises liées | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Produits | | |
| Bénévolat | 24 960 | 19 712 |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL | 24 960 | 19 712 |
| Charges | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 24 960 | 19 712 |
| TOTAL | 24 960 | 19 712 |

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 3 044 265,12 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 55 516,37 Euros,

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels définitifs ont été établis le 06 mai 2009

Les états financiers ont été établis en conformité avec le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999.

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

- 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 des associations régies par le règlement du Comité de Réglementation Comptable n°99-01.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Par décision du Conseil Général du Rhône, les cellules techniques ont été transférées à l'Hôtel du Département à compter du 1er septembre 2008.

Le comité de suivi, en lien avec le Conseil Général du Rhône, a pris la décision de réaffecter sur l'exercice 2009 le solde de l'activité des cellules techniques au fonctionnement des brigades.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, honoraires).

Les valeurs au bilan comprennent les immobilisations des deux sites :

- DARDILLY/ LA BEFFE
- AMBERIEUX d'AZERGUES.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de durée de vie prévue :

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| - construction sur sol d'autrui | 6 ans |
| - agencement et aménagements | de 5 à 10 ans |
| - matériel et outillage | de 2 à 5 ans |
| - matériel de transport | de 3 à 5 ans |
| - mobilier de bureau | de 5 à 10 ans |
| - matériel de bureau et informatique | de 1 à 5 ans |
| - logiciels | 1 an |

Engagement de retraite

L'engagement de l'association au titre de la retraite est comptabilisé au 31 décembre 2008 pour un montant de 110 148 €. Cet engagement est calculé sur la base :

- d'une mise à la retraite du personnel permanent à l'âge de 65 ans
- d'un taux d'actualisation de 1,5%
- d'une revalorisation des salaires de 1%

L'hypothèse de mise à la retraite ayant été retenue, aucune charge sociale n'est prise en compte. En effet la loi prévoit dans ce cas une exonération totale des cotisations sociales et fiscales tant pour le salarié que pour l'association.

Valorisation du bénévolat

La valorisation du bénévolat au titre de l'exercice 2008 est faite sur la base de 2 administrateurs une journée par semaine. Soit 832 heures au taux de 30 € pour un montant de 24 960 €.

Changement de méthode comptable

Dans le cadre de leur parcours, les salariés en insertion peuvent bénéficier de prise en charges financières attribuées par des tiers directement auprès d'organismes de formation.

Dans ce cas, le montant de la formation est comptabilisée au débit du compte 648202 et le financement au crédit du compte 791008 pour le même montant.

Droit individuel à la formation (DIF)

Les droits acquis au 31 décembre 2008 sont les suivants :

- pour le personnel permanent 5455 heures soit environ 74K€
- pour le personnel en insertion 6045 heures soit environ 53K€

Entreprise liée

A l'initiative du Conseil Général du Rhône, l'association a créé en 2006 un Société par Actions Simplifiées "PAYSAGE AVENIR" par un apport en numéraire de 100 K€.

L'association a procédé à une provision de sa participation à hauteur de 100 K€. La cessation définitive de l'activité de Paysage Avenir est prévue dans le courant du 1er semestre 2009.

Fonds dédiés

a) Sur ressources affectées au fonctionnement :

Les rubriques au passif ont enregistré la partie des ressources affectées au fonctionnement du dispositif qui n'ont pu être utilisées à la clôture conformément à l'engagement pris avec le Conseil Général du Rhône pour un montant de 196 806,28 €. Dont le détail est le suivant :

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| - subvention des cellules techniques | 43 722,32 € |
| - subvention brigades | 153 083,96 € |

b) sur autres ressources :

Il s'agit de la compensation des cotisations AT-MP des contrats aidés versées (article 22 de la loi de financement de la sécurité sociale 2008, et décret n°2008-1474 du 30 décembre 2008) pour un montant de 179 148,76 €.

Engagement hors bilan

Pour des opérations mobilières, l'association a eu recours à l'utilisation du crédit bail.

L'évaluation à la clôture de l'exercice des redevances restant à supporter en exécution des obligations stipulées dans les contrats est la suivante :

- les valeurs d'origine à l'engagement 1 380 867 € dont :

| | |
|---------------------------|-------------|
| - matériels de transport | 1 316 100 € |
| - matériels informatiques | 34 037 € |
| - matériels de bureau | 30 730 € |

- le total des loyers à payer au 31 décembre 2008 s'élèvent à 384 152 € dont :

| | |
|-------------------|-----------|
| - à moins d'un an | 227 623 € |
| - au delà d'un an | 156 530 € |

Régime fiscal

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont constitués uniquement de membres du Conseil d'Administration selon l'importance du rôle de chacun dans la gestion et la représentation de l'association.

Leurs fonctions sont exercées à titre bénévole et ils ne reçoivent aucune rémunération ni avantage en nature.

Document établi par,
Bernard BRESSON
Secrétaire général - Contrôleur de gestion
Rhône Insertion Environnement

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|--|------------|------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 334 457 | 227 607 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| Total | 334 457 | 227 607 |

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|--|------------|------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 150 | 1 409 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 26 950 | 43 661 |
| Dettes fiscales et sociales | 416 371 | 520 385 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes : | 2 174 | 2 723 |
| Total | 446 645 | 568 178 |

IMMOBILISATIONS

| Cadre A | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | Total II | 111 818 | 29 423 |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | 238 195 | 10 822 |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | 159 580 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 283 894 | 12 250 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 203 639 | 12 716 |
| Matériel de transport | | 581 793 | 13 229 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 316 489 | 1 054 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total III | Total III | 1 783 590 | 50 071 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | 100 000 | |
| Autres titres immobilisés | | 15 891 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 9 228 | 8 427 |
| Total IV | Total IV | 125 119 | 8 427 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 2 020 527 | 87 921 |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|--|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | (I) | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | (II) | | 100 161 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 249 017 | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | 159 580 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 13 689 | 1 889 | 280 566 | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 4 104 | 212 252 | |
| Matériel de transport | 14 757 | 151 202 | 429 063 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 69 419 | 248 124 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total III | Total III | 28 446 | 1 578 601 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 100 000 | |
| Autres titres immobilisés | | | 15 891 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 1 460 | 16 195 | |
| Total IV | Total IV | 1 460 | 132 086 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 28 446 | 1 810 848 | |

RHONE INSERTION ENVIRONNEMENT
COMPTES CONSOLIDES R.I.E

Situation au : 31 Décembre 2008

AMORTISSEMENTS

| Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|---|------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Valeur en début d'ex. | Augment. Dotations | Diminutions Sorties / Rep. | Valeur en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | Total II | 103 045 | 14 923 | 41 080 | 76 888 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | 8 286 | 41 054 | | 49 340 |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | 158 914 | 666 | | 159 580 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 206 333 | 37 995 | 15 578 | 228 750 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 65 697 | 21 561 | 4 103 | 83 155 |
| Matériel de transport | | 564 849 | 16 991 | 155 060 | 426 780 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 268 281 | 15 697 | 69 419 | 214 560 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Total III | 1 272 360 | 133 964 | 244 160 | 1 162 164 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | 1 375 405 | 148 887 | 285 240 | 1 239 052 |

| Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR | | | | | | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------|---|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets amort. à fin d'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | |
| Immo. incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établissem. | | | | | | | |
| Total I | | | | | | | |
| Aut. immo. incorp. | | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| Immo. corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc. amén. const. | | | | | | | |
| Inst. techn., mat. outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc., amén. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. bureau, inform., mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Total III | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | | | | | | |

| Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | | | | |
|--|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| | Montant net début d'ex. | Augmen-tations | Dotations ex. aux amort. | Montant net en fin d'ex. |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

RHONE INSERTION ENVIRONNEMENT
COMPTES CONSOLIDES R.L.E

Situation au : 31 Décembre 2008

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

| Cadre A | ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------|---|----------------|----------------|---------------|
| De l'actif immobilisé | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | 15 791 | | 15 791 |
| | Autres immobilisations financières | 405 | | 405 |
| De l'actif circulant | | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 493 590 | 493 590 | |
| | Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 666 | 1 666 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts taxes et versements assimilés | | | |
| | Divers | 7 500 | 7 500 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 336 149 | 336 149 | |
| | Charges constatées d'avance | 12 467 | 12 467 | |
| | Total | 867 567 | 851 372 | 16 195 |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

| Cadre B | ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---------|--|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1) | | | | |
| | - à un an maximum à l'origine | 1 150 | 1 150 | | |
| | - à plus d'un an à l'origine | 257 143 | 57 143 | 200 000 | |
| | Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 212 706 | 212 706 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 298 279 | 298 279 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 742 051 | 742 051 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et versements assimilés | 26 167 | 26 167 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Autres dettes | 193 566 | 193 566 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 16 986 | 16 986 | | |
| | Total | 1 748 048 | 1 548 048 | 200 000 | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

57 143

Tableaux de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | | |
|--|-----------------|--|---------------------------------|---|---|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nulles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D = A - B + C |
| Sur ressources affectées au fonctionnement | | | | | |
| Fonds du CGR travaux aménagements | 113 228 | 113 228 | 113 228 | | |
| Fonds du CGR fonctionnement des Cellules | 75 000 | 75 000 | 75 000 | 43 722 | 43 722 |
| Fonds du CGR fonctionnement Brigades | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 153 084 | 153 084 |
| Sur autres ressources | | | | | |
| Compensation cotisations AT-MP | | | | 179 149 | 179 149 |
| Total | 228 228 | 228 228 | 228 228 | 375 955 | 375 955 |
| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | |
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nulles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | | |
| Total | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Total | | | | | |
| Total | | | | | |

RHONE INSERTION ENVIRONNEMENT
COMPTES CONSOLIDES R.I.E

Situation au : 31 Décembre 2008

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libelle | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|
| | A | B | C | D = A + B - C |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | 20 914 | | | 20 914 |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | 132 506 | | 319 | 132 187 |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 204 374 | 143 648 | | 348 021 |
| Résultat de l'exercice | 143 648 | 55 516 | 143 648 | 55 516 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - apports | | | | |
| - legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 141 535 | 23 523 | 118 012 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Total | 501 442 | 340 699 | 167 490 | 674 651 |

Détail des contribut. volontaires en nature

| Répartition par nature de charges | | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|---|--------------|------------|------------|
| | | Débit | Débit |
| 860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...) | | | |
| | Total | | |
| 861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) | | | |
| | Total | | |
| 862 - Prestations | | | |
| | Total | | |
| 864 - Personnel bénévole | | | |
| | | 24 960 | 19 712 |
| | Total | 24 960 | 19 712 |
| TOTAL | | 24 960 | 19 712 |

| Répartition par nature de ressources | | 31/12/2008 | 31/12/2007 |
|--------------------------------------|--------------|------------|------------|
| | | Crédit | Crédit |
| 870 - Bénévolat | | | |
| | | 24 960 | 19 712 |
| | Total | 24 960 | 19 712 |
| 871 - Prestations en nature | | | |
| | Total | | |
| 875 - Dons en nature | | | |
| | Total | | |
| TOTAL | | 24 960 | 19 712 |