

Michel CIUCH

Maître en Droit

Expert Comptable Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

3 Bis, Avenue des Dentellières

59300 VALENCIENNES

 03 27 46 93 62

Fax 03 27 46 93 63

RESEAU DES RESSOURCERIES

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

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2008**

Michel CIUCH

Maître en Droit

Expert Comptable Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

3 Bis, Avenue des Dentellières

59300 VALENCIENNES

 03 27 46 93 62

Fax 03 27 46 93 63

RESEAU DES RESSOURCERIES

Association Loi de 1901

Siège : 11 bis rue de la Garonne

59000 LILLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2008

Michel CIUCH

Maître en Droit

Expert Comptable Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

3 Bis, Avenue des Dentellières

59300 VALENCIENNES

☎ 03 27 46 93 62

Fax 03 27 46 93 63

RESEAU DES RESSOURCERIES

Association Loi de 1901

11 bis rue de la Garonne

59000 LILLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2008

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2008 sur :

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

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

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

.../...


2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Valenciennes,

Le 02 Mars 2009.

Michel CIUCH,

Commissaire aux Comptes.

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES
ETATS DE SYNTHESE
SOMMAIRE

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	6
Détail de l'actif	14
Détail du passif	16
Détail du compte de résultat	18

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	22 960	17 396	5 563	6 061
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 232		2 232	2 232
TOTAL I	25 192	17 396	7 795	8 293
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	22 569	4 212	18 357	36 363
Autres	288 712		288 712	399 069
Valeurs mobilières de placement	54 083		54 083	66 392
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	9 328		9 328	154 297
Charges constatées d'avance (3)	909		909	903
TOTAL II	375 603	4 212	371 391	657 026
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	400 796	21 608	379 187	665 320
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

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

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Bilan passif

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	297 635	280 372
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)		
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	21 447	17 262
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	319 082	297 635
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	10 069	
Provisions pour charges		
TOTAL II	10 069	
FONDS DEBIES		
Sur subventions fonctionnement		268 887
Sur autres ressources		
TOTAL III		268 887
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	400	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	14 704	57 915
Dettes fiscales et sociales	30 930	30 978
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 000	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 000	9 903
TOTAL IV	50 035	98 797
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	379 187	665 320
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

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

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

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

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

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Bilan passif



ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07	Variation	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	25 229	36 318	- 11 089	-30,53
montant net du CA dont à l'exportation	25 229	36 318	- 11 089	-30,53
Production stockée (b) Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	85 160	105 650	- 20 490	-19,39
Reprises sur prov., amort. et trsf. de charges	23 397	30 267	- 6 870	-22,70
Cotisations	15 550	9 740	5 810	59,65
Autres produits (hors cotisations)	4		3	398,89
TOTAL I	149 341	181 977	- 32 636	-17,93
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières p. et autres approv.(c) Variation de stock (d)				
Autres achats et charges externes	124 186	116 329	7 857	6,75
Impôts, taxes et versements assimilés	5 354	576	4 777	828,98
Salaires et traitements	145 813	91 233	54 579	59,82
Charges sociales	35 944	29 792	6 152	20,65
Dotations aux amort., prov. et engagements: Sur immob.: dotations aux amort. (e) Sur immob.: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux prov. Pour risques et charges: dot. aux prov. Autres charges	2 734 4 212 10 069 291	4 022 8	- 1 288 4 212 10 069 282	-32,02 3319,98
TOTAL II	328 605	241 962	86 642	35,81
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	- 179 263	- 59 984	- 119 279	-198,85
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:				
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations D'autres VM, créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur prov. et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de VMP	1 936 943	2 073	- 136 943	-6,59
TOTAL V	2 879	2 073	806	38,89

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Compte de résultat suite

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07	Variation	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (v-vi)	2 879	2 073	806	38,89
RESULTAT COURANT (i-ii+iii-iv+v-vi)	- 176 383	- 57 911	- 118 472	-204,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	5 158	30 482	- 25 323	-83,08
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov. et transferts de charges				
TOTAL VII	5 158	30 482	- 25 323	-83,08
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	76 214	6 088	70 126	1151,86
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. et aux provisions				
TOTAL VIII	76 214	6 088	70 126	1151,86
RESULTAT EXCEPTIONNEL (vii-viii)	- 71 056	24 393	- 95 450	-391,29
Impôts sur les bénéfices (IX)				
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)	268 887	97 561	171 325	175,61
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		46 781	- 46 781	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (i+iii+v+vii+x)	426 266	312 095	114 171	36,58
TOTAL DES CHARGES (ii+iv+vi+viii+ix+xi)	404 819	294 832	109 986	37,30
EXCEDENT OU DEFICIT	21 447	17 262	4 184	24,24
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole				
TOTAL				
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs				
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes				
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(c) Y compris droits de douane				
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir				

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES
ETATS DE SYNTHESE

Annexe

Nom de l'association	ASS Réseau des ressourceries
Activité exercée	Organisations associatives n.c.a.
Adresse	11 RUE DE LA GARONNE 59000 LILLE

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

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

Total bilan avant répartition	379 187	Résultat : Excédent	21 447
-------------------------------	---------	---------------------	--------

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



**ASS RESEAU DES RESSOURCERIES
ETATS DE SYNTHESE**

Annexe

1 Règles et méthodes comptables

Référentiel comptable

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

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

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

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

Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

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

L linéaire

D Dégressif

Créances

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

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Annexe

Subventions

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

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

2 Autres éléments significatifs

Détail des charges et produits sur exercices antérieurs :

- 672000 :	Solde Conseil Régional Picardie sensibilisation	1 265,45 €
	Convention Uniformation	2 438,11 €
	Ademe National 2007	32 830,00 €
	FSE Picardie	22 999,00 €
	Convention formation bénévoles 2007	3 660,00 €
	Sle habitat 2007	2 232,00 €
	Facture divers 2007 non reçus	10 789,66 €
- 772000 :	Cotisations 2007	1 750,00 €
	Annulation pénalités 2007	660,10 €
	Régularisation diverses 2007	2 747,94 €

Détail du report de ressources sur subventions attribuées :

- 789400 :	Conseil régional NPDC	6 160,00 €
	Ademe nationale	39 520,00 €
	Ademe DR	1 101,87 €
	Mission sensibilisation	27 475,00 €
	Région Picardie Fremede II	92 000,00 €
	Conseil Régional Framee 200-2008	91 000,00 €
	FSE Nord Picardie formation	4 063,93 €
	Conseil régional formation	4 096,60 €
	Conseil régional Picardie formation	3 480,00 €

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

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Annexe

3 Engagements financiers

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	

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Annexe

4 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
------------------------------	----------------

Frais de recherche	Non applicable
---------------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
-------------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	20 723	2 236		22 960
Immobilisations financières	2 232			2 232
Total	22 955	2 236		25 192
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	14 662	2 734		17 396
Immobilisations financières				
Total	14 662	2 734		17 396

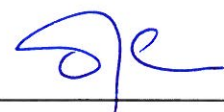
Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 232		2 232
Actif circulant & charges d'avance	312 191	312 191	
TOTAL	314 423	312 191	2 232

Produits à recevoir	Non applicable
----------------------------	----------------

Charges constatées d'avance :

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



**ASS RESEAU DES RESSOURCERIES
ETATS DE SYNTHESE**

Annexe

5 Notes sur le bilan passif

Les fonds associatifs	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	280 372	17 263		297 635
Report à nouveau				
Total	280 372	17 263		297 635

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

Les fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds dédiés	268 887		268 887	0
Total	268 887		268 887	0

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

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses	400	400		
Fournisseurs	14 704	14 704		
Dettes fiscales & sociales	30 930	30 930		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 000	1 000		
Produits constatés d'avance	3 000	3 000		
	50 035	50 035		

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES**ETATS DE SYNTHESE****Annexe**

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

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	8 779
Dettes fiscales & sociales	6 796
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

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



**ASS RESEAU DES RESSOURCERIES
ETATS DE SYNTHESE**

Annexe

6 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		22 200,00
Clients et comptes rattachés			22 200,00
Total des produits à recevoir			22 200,00
Charges constatées d'avance :		31/12/08	31/12/07
486000	Charges constatées d'avance	909,13	903,16
Total des charges constatées d'avance		909,13	903,16
Charges à payer :		31/12/08	31/12/07
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	779,00	3 952,60
408226	Honoraires np	8 000,00	5 300,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 779,00	9 252,60
428200	Dettes provis. pr congés à payer	5 034,64	5 935,15
438200	Charges sociales s/congés à payer	1 762,12	2 374,06
438610	Urssaf cap		479,00
438611	Assedic cap		181,10
Dettes fiscales et sociales		6 796,76	8 969,31
Total des charges à payer		15 575,76	18 221,91
Produits constatés d'avance :		31/12/08	31/12/07
487000	Produits constatés d'avance	3 000,00	9 903,50
Total des produits constatés d'avance		3 000,00	9 903,50



ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Détail de l'actif

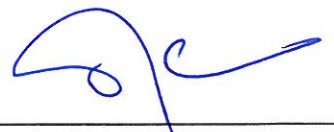
ACTIF IMMOBILISE		31/12/08	31/12/07
218200	Matériel de transport	9 800,00	9 800,00
218300	Matériel de bureau	13 160,37	10 923,85
281820	Amortis. matériel de transport	(9 800,00)	(9 800,00)
281830	Amortis. matér.bureau et informat.	(7 596,61)	(4 862,44)
Autres immobilisations corporelles		5 563,76	6 061,41
275000	Dépôts et cautionnements	2 232,00	2 232,00
Autres immobilisations financières		2 232,00	2 232,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		7 795,76	8 293,41
ACTIF CIRCULANT		31/12/08	31/12/07
411000	Clients	18 357,85	14 163,91
418100	Clients - factures à établir		22 200,00
416000	Clients douteux ou litigieux	4 212,02	
491000	Provis. dépréc. comptes clients	(4 212,02)	
Usagers et comptes rattachés		18 357,85	36 363,91
401000	Fournisseurs		1 000,00
421000	Personnel - rémunérations dues		160,04
441017	Marche sensibilisation		27 475,00
441025	Cr picardie région	102 000,00	102 000,00
441026	Cr nord-activité 2006/08	81 200,00	81 200,00
441027	Cr nord-module formation	4 396,82	5 108,25
441028	Cr picardie-sensibilisation		3 480,00
441029	Ademe	60 160,00	13 273,60
441030	Cg nord-soutien proximi 06	25 000,00	12 500,00
441031	Unifformation 2006/2007		16 807,00
441032	Fse picardie formation		22 999,00
441034	Cr franche compe-environnement		15 616,00
441100	Subventions à rec. etat	11 345,58	65 865,40
441300	Subventions à rec. région		6 160,00
441310	Subv. à rec. c.r. picardie	2 572,50	5 125,00
441400	Conseil général du nord		17 500,00
441420	Subv. à rec. c.g. de la manche		1 000,00
467010	Avance de frais	2 037,54	1 800,00
Autres créances		288 712,44	399 069,29
508000	Valeur mobiliere de placement	54 083,80	66 392,63
Valeurs mobilières de placement		54 083,80	66 392,63
517100	Caisse épargne	7 093,73	75 999,92
517800	Livret épargne	2 234,69	78 297,94

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Détail de l'actif

Disponibilités		9 328,42	154 297,86
486000	Charges constatées d'avance	909,13	903,16
Charges constatées d'avance		909,13	903,16
TOTAL ACTIF CIRCULANT		371 391,64	657 026,85
TOTAL ACTIF		379 187,40	665 320,26



ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Détail du passif

FONDS ASSOCIATIFS		31/12/08	31/12/07
102000	Fonds associatif	297 635,49	280 372,83
Fonds associatifs sans droit de reprise		297 635,49	280 372,83
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]		21 447,28	17 262,66
TOTAL I		319 082,77	297 635,49
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		31/12/08	31/12/07
151800	Provisions pour risques et charges	10 069,52	
Provisions pour risques		10 069,52	
TOTAL II		10 069,52	
FONDS DEDIES		31/12/08	31/12/07
194000	Fonds dédiés		268 887,40
Sur subventions de fonctionnement			268 887,40
TOTAL III			268 887,40
DETTES		31/12/08	31/12/07
165000	Dépôts et cautionnements reçus	400,00	
Emprunts de dettes financières divers		400,00	
401000	Fournisseurs	5 925,61	48 663,13
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	779,00	3 952,60
408226	Honoraires np	8 000,00	5 300,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 704,61	57 915,73
421000	Personnel - rémunérations dues		7 403,74
428200	Dettes provis. pr congés à payer	5 034,64	5 935,15
431000	Sécurité sociale	10 888,00	8 935,00
437320	Retraite u.r.s-u.r.c	3 849,00	2 627,20
437330	Prevoyance. prevunion	129,78	114,83

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Détail du passif

437400	Assedic	2 331,00	1 811,00
437500	Medecine du travail	148,96	
438200	Charges sociales s/congés à payer	1 762,12	2 374,06
438610	Urssaf cap		479,00
438611	Assedic cap		181,10
447000	Taxe sur les salaires	3 498,00	
447330	Org. formation continue	3 289,00	1 117,06

Dettes fiscales et sociales	30 930,50	30 978,14
------------------------------------	------------------	------------------

467000	Autres comptes débiteurs/créditeurs	1 000,00	
--------	-------------------------------------	----------	--

Autres dettes	1 000,00	
----------------------	-----------------	--

487000	Produits constatés d'avance	3 000,00	9 903,50
--------	-----------------------------	----------	----------

Produits constatés d'avance	3 000,00	9 903,50
------------------------------------	-----------------	-----------------

TOTAL IV	50 035,11	98 797,37
-----------------	------------------	------------------

TOTAL PASSIF	379 187,40	665 320,26
---------------------	-------------------	-------------------



ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Détail du compte de résultat

Produits d'exploitation		du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07	Variation en valeur absolue	Var. en %
706000	Prestations de services	25 229,50	36 318,78	(11 089,28)	-30,53
Production vendue (biens et services)		25 229,50	36 318,78	(11 089,28)	-30,53
Montant net du chiffre d'affaires		25 229,50	36 318,78	(11 089,28)	-30,53
741110	Subv. ademe nationale	60 160,00	65 865,40	(5 705,40)	-8,66
741310	Subv. c.r. picardie srd		5 125,00	(5 125,00)	-100,00
741320	Subv. c.r. nord pas-de-calais v.a.		8 660,00	(8 660,00)	-100,00
741400	Subv. conseil général du nord	25 000,00	25 000,00		
741420	Subv. conseil général de la manche		1 000,00	(1 000,00)	-100,00
Subventions d'exploitation		85 160,00	105 650,40	(20 490,40)	-19,39
791000	Transfert de charges d'exploitation	2 000,00	4 979,11	(2 979,11)	-59,83
791010	Rembourst cnasea	21 397,38	25 288,76	(3 891,38)	-15,39
Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges		23 397,38	30 267,87	(6 870,49)	-22,70
756000	Cotisations	15 550,00	9 740,00	5 810,00	59,65
Cotisations		15 550,00	9 740,00	5 810,00	59,65
758000	Produits divers gestion courante	4,49	0,90	3,59	398,89
Autres produits (hors cotisations)		4,49	,90	3,59	398,89
TOTAL I		149 341,37	181 977,95	(32 636,58)	-17,93

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation		du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07	Variation en valeur absolue	Var. en %
604000	Achats d'études et prestations	17 615,25	48 433,12	(30 817,87)	-63,63
606110	Fournitures électricité	1 312,94	829,00	483,94	58,38
606120	Fournitures eau	182,11	160,61	21,50	13,39
606140	Fournitures carburant	552,49	953,27	(400,78)	-42,04
606300	Achats de petit équipement	1 552,47	1 254,62	297,85	23,74
606400	Achats fournitures administratives	3 816,08	1 574,14	2 241,94	142,42
613200	Locations immobilières	8 940,00	5 676,83	3 263,17	57,48
613500	Locations mobilières	433,06		433,06	N/A
613520	Locations de matériel de transport	1 381,83		1 381,83	N/A
614000	Charges locatives & copropriété	729,00		729,00	N/A
615500	Entretien sur biens mobiliers	1 975,04		1 975,04	N/A
615520	Entretien du matériel de transport	1 669,92	911,33	758,59	83,24
616000	Primes d'assurance	471,42	941,64	(470,22)	-49,94
616300	Assurance matériel de transport	499,74		499,74	N/A
618100	Documentation générale	70,29	186,23	(115,94)	-62,26
618500	Frais de colloques, de séminaires	400,00	10 637,28	(10 237,28)	-96,24
622600	Honoraires	14 550,20	6 457,68	8 092,52	125,32
622700	Frais d'actes et contentieux	28,12		28,12	N/A
623600	Catalogues et imprimés	2 971,56	7 841,00	(4 869,44)	-62,10
624800	Transports divers		345,00	(345,00)	-100,00
625100	Voyages et déplacements	35 083,69	20 825,56	14 258,13	68,46
625500	Frais et déménagement		430,56	(430,56)	-100,00
625600	Missions	11 972,13	1 210,63	10 761,50	888,92
625700	Réceptions	10 940,89	3 143,83	7 797,06	248,01
626000	Frais postaux	1 278,84	1 648,75	(369,91)	-22,44
626100	Frais de télécommunication	3 520,25	2 841,83	678,42	23,87
626110	Conférences téléphoniques	1 867,42		1 867,42	N/A
627800	Prestations de services bancaires	131,74	26,46	105,28	397,88
628100	Cotisations	240,00		240,00	N/A
Autres achats et charges externes		124 186,48	116 329,37	7 857,11	6,75
631100	Taxe sur les salaires	3 498,00		3 498,00	N/A
632000	Ch. fiscales sur congés payés		(66,00)	66,00	100,00
633300	Formation continue (organisme)	1 856,00	642,33	1 213,67	188,95
Impôts, taxes et versements assimilés		5 354,00	576,33	4 777,67	828,98
641100	Salaires appointements commissions	119 730,42	86 114,82	33 615,60	39,04
641200	Congés payés	(900,51)	2 319,15	(3 219,66)	-138,83
641400	Indemnités et avantages divers	26 983,46	2 800,00	24 183,46	863,69
Salaires et traitements		145 813,37	91 233,97	54 579,40	59,82
645100	Cotisations à l'urssaf	22 368,46	18 601,71	3 766,75	20,25
645310	Cotisations retraites (cadres)	3 078,59	1 915,91	1 162,68	60,69
645320	Cotisations retraites (salariés)	4 529,75	2 966,85	1 562,90	52,68
645330	Prévoyance union	562,36	446,35	116,01	25,99
645400	Cotisations aux assedic	4 936,20	3 570,86	1 365,34	38,24

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Détail du compte de résultat

645500	Ch. sociales sur congés payés	(611,94)	753,06	(1 365,00)	-181,26
647500	Médecine du travail et pharmacie	731,05	637,46	93,59	14,68
648000	Autres charges de personnel	350,00	900,00	(550,00)	-61,11

Charges sociales		35 944,47	29 792,20	6 152,27	20,65
-------------------------	--	------------------	------------------	-----------------	--------------

681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	2 734,17	4 022,27	(1 288,10)	-32,02
--------	----------------------------------	----------	----------	------------	--------

Dotations aux amort sur immobilisations		2 734,17	4 022,27	(1 288,10)	-32,02
--	--	-----------------	-----------------	--------------------	---------------

681740	Dot. prov. dépréc. créances clients	4 212,02		4 212,02	N/A
--------	-------------------------------------	----------	--	----------	-----

Dotations aux provisions sur actif circulant		4 212,02		4 212,02	
---	--	-----------------	--	-----------------	--

681500	Dot. prov. risques & ch. exploit.	10 069,52		10 069,52	N/A
--------	-----------------------------------	-----------	--	-----------	-----

Dotations aux provisions pour risques et charges		10 069,52		10 069,52	
---	--	------------------	--	------------------	--

651000	Redevances pour brevets, licences	280,00		280,00	N/A
654000	Pertes s/créances irrécouvrables	10,00		10,00	N/A
658000	Charges diverses gestion courante	1,04	8,51	(7,47)	-87,78

Autres charges		291,04	8,51	282,53	3319,98
-----------------------	--	---------------	-------------	---------------	----------------

TOTAL II		328 605,07	241 962,65	86 642,42	35,81
-----------------	--	-------------------	-------------------	------------------	--------------

TOTAL III		(179 263,70)	(59 984,70)	(119 279,00)	-198,85
------------------	--	----------------------	---------------------	----------------------	----------------

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES
ETATS DE SYNTHESE
Détail du compte de résultat

Produits financiers	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07	Variation en valeur absolue	Var. en %
768000 Autres produits financiers	1 936,75	2 073,34	(136,59)	-6,59
Autres intérêts et produits assimilés	1 936,75	2 073,34	(136,59)	-6,59
767000 Produits nets s/cessions vmp	943,01		943,01	N/A
Produits nets sur cessions de VMP	943,01		943,01	
TOTAL V	2 879,76	2 073,34	806,42	38,89
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 879,76	2 073,34	806,42	38,89
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	(176 383,94)	(57 911,36)	(118 472,58)	-204,58

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Détail du compte de résultat

Produits exceptionnels		du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07	Variation en valeur absolue	Var. en %
772000	Produits des exercices antérieurs	5 158,04	30 482,02	(25 323,98)	-83,08
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 158,04	30 482,02	(25 323,98)	-83,08
TOTAL VII		5 158,04	30 482,02	(25 323,98)	-83,08
Charges exceptionnelles		du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07	Variation en valeur absolue	Var. en %
671200	Pénalités et amendes		660,10	(660,10)	-100,00
672000	Charges sur exercices antérieurs	76 214,22	5 428,00	70 786,22	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		76 214,22	6 088,10	70 126,12	1151,86
TOTAL VIII		76 214,22	6 088,10	70 126,12	1151,86
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		(71 056,18)	24 393,92	(95 450,10)	-391,29
789400	Report subv.non uti.ex.antérieurs	268 887,40	97 561,97	171 325,43	175,61
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		268 887,40	97 561,97	171 325,43	175,61
689400	Engagements à réa.s/subv.affectées		46 781,87	(46 781,87)	-100,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			46 781,87	(46 781,87)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS		426 266,57	312 095,28	114 171,29	36,58
TOTAL DES CHARGES		404 819,29	294 832,62	109 986,67	37,30
EXCEDENT OU DEFICIT		21 447,28	17 262,66	4 184,62	24,24

ASS RESEAU DES RESSOURCERIES

ETATS DE SYNTHESE

Détail du compte de résultat

