



CHD COLAS
EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT
chd.colas@groupechd.fr

ASSOCIATION TRICYCLE

Ressourcerie

5 rue de grenoble
59610 FOURMIES

Bilan et Compte de Résultat

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Comptes Annuels



Siège Social - MAUBEUGE - Centre d'Affaires « Les Cariatides » - 8, rue de la Croix - BP 90229 - 59603 Maubeuge Cedex
Tél. : 03 27 69 24 24 - Fax : 03 27 64 20 58 - E-mail : chd.maubeuge@groupechd.fr
CAMBRAI - 81, route de Bapaume - 59400 Cambrai - Tél. : 03 27 70 08 50 - Fax : 03 27 70 08 51 - E-mail : chd.cambrai@groupechd.fr
FOURMIES - Centre d'Affaires « Le Palace » - 58, rue Saint-Louis - 59610 Fourmies - Tél. : 03 27 56 50 00 - Fax : 03 27 57 41 37 - E-mail :
chd.fourmies@groupechd.fr
HAUTMONT - rue de la Sucrierie - BP 60085 - Hautmont - 59618 Maubeuge Cedex - Tél. : 03 27 68 53 70 - Fax : 03 27 68 71 76 - E-mail :
chd.hautmont@groupechd.fr
HIRSON - 5, rue Léon Blum - 02500 HIRSON - Tél. : 03 23 99 33 33 - Fax : 03 23 99 33 34 - E-mail : chd.hirson@groupechd.fr
VALENCIENNES - Z.A. Val Park - BP 10004 - 59316 Valenciennes Cedex 9 - Tél. : 03 27 46 01 96 - Fax : 03 27 30 07 88 - E-mail : chd.valenciennes@groupechd.fr



GROUPE FIDUNION



Sommaire

COMPTES ANNUELS	1
Bilan Association	2
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	14
<i>Préambule</i>	15
<i>Notes sur le bilan actif</i>	16
<i>Notes sur le bilan passif</i>	17
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	19
<i>Charges et produits</i>	20

COMPTES ANNUELS

BILAN ASSOCIATION

ASSOCIATION TRICYCLE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	3 500		3 500	1,69		
Constructions	36 525	237	36 288	17,47		
Installations techniques, matériel & outillage industriels	15 824	3 669	12 155	5,85	8 183	5,08
Autres immobilisations corporelles	48 704	17 082	31 622	15,23	34 875	21,67
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	381		381	0,18		
Prêts						
Autres immobilisations financières	299		299	0,14	299	0,19
TOTAL (I)	105 233	20 988	84 245	40,56	43 357	26,94
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	2 614		2 614	1,26	4 139	2,57
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	608		608	0,29	1 457	0,91
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	39 830		39 830	19,18	42 552	26,44
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	73 047		73 047	35,17	68 037	42,28
Charges constatées d'avance	7 342		7 342	3,54	1 384	0,86
TOTAL (II)	123 441		123 441	59,44	117 570	73,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	228 673	20 988	207 686	100,00	160 927	100,00

ASSOCIATION TRICYCLE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	71 816	34,58	36 992	22,99
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	60 172	28,97	17 833	11,08
Résultat de l'exercice	-50 432	-24,27	42 339	26,31
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	81 556	39,27	97 164	60,38
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	7 778	3,75		
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	7 778	3,75		
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	51 340	24,72	17 464	10,85
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 170	7,30	4 128	2,57
Autres	49 961	24,06	37 699	23,43
Produits constatés d'avance	1 880	0,91	4 472	2,78
TOTAL(IV)	118 351	56,99	63 763	39,62
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	207 686	100,00	160 927	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION TRICYCLE

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	45 726		45 726	80,91	43 058	87,52	2 668	6,20	
Production vendue de biens									
Prestations de services	10 789		10 789	19,09	6 141	12,48	4 648	75,69	
Montants nets produits d'expl.	56 515		56 515	100,00	49 199	100,00	7 316	14,87	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			331 317	586,25	265 473	539,59	65 844	24,80	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Reprise de provisions					538	1,09	-538	-99,99	
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			331 317	586,25	266 011	540,68	65 306	24,55	
Total des produits d'exploitation (I)			387 831	686,24	315 210	640,68	72 621	23,04	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)									
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			23	0,04	1 318	2,68	-1 295	-98,24	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			23	0,04	1 318	2,68	-1 295	-98,24	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			387 855	686,29	316 528	643,36	71 327	22,53	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-50 432	-89,23			-50 432	N/S	
TOTAL GENERAL			438 286	775,52	316 528	643,36	121 758	38,47	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			19 262	34,08	1 629	3,31	17 633	N/S	
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			17 367	30,73	10 613	21,57	6 754	63,64	
Services extérieurs			26 958	47,70	19 385	39,40	7 573	39,07	
Autres services extérieurs			16 920	29,94	10 755	21,86	6 165	57,32	
Impôts, taxes et versements assimilés			4 641	8,21	1 078	2,19	3 563	330,52	
Salaires et traitements			271 560	480,51	185 005	376,03	86 555	46,79	
Charges sociales			55 432	98,08	36 090	73,36	19 342	53,59	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

ASSOCIATION TRICYCLE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	11 011	19,48	7 934	16,13	3 077	38,78
Dotations aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 778	13,76			7 778	N/S
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (I)	430 929	762,50	272 489	553,85	158 440	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	714	1,26	398	0,81	316	79,40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	714	1,26	398	0,81	316	79,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	6 644	11,76	1 302	2,65	5 342	410,29
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	6 644	11,76	1 302	2,65	5 342	410,29
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	438 286	775,52	274 189	557,31	164 097	59,85
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			42 339	86,06	-42 339	-99,99
TOTAL GENERAL	438 286	775,52	316 528	643,36	121 758	38,47

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ASSOCIATION TRICYCLE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	3 500		3 500	1,69		
21100000 Terrains	3 500		3 500	1,69		
Constructions	36 525	237	36 288	17,47	8 979	5,58
21300000 Locaux tricycle	36 525		36 525	17,59		
28130000 Amort. locaux tricycle		237	-237	-0,10		
Installations techniques, matériel & outillage industriels	15 824	3 669	12 155	5,85	8 183	5,08
21540000 Matériel industriel	15 824		15 824	7,62	8 979	5,58
28154000 Amort. matériel industriel		3 669	-3 669	-1,76	-797	-0,49
Autres immobilisations corporelles	48 704	17 082	31 622	15,23	34 875	21,67
21810000 Installations générales	18 421		18 421	8,87	14 442	8,97
21820000 Matériel de transport	28 287		28 287	13,62	28 287	17,58
21830000 Matériel de bureau et informatique	1 995		1 995	0,96	1 329	0,83
28181000 Amort. installations générales		3 181	-3 181	-1,52		
28182000 Amort. matériel de transport		12 983	-12 983	-6,24	-7 326	-4,54
28183000 Amort. matériel bureau		918	-918	-0,43	-1 858	-1,14
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	381		381	0,18		
27100000 Parts sociales	381		381	0,18		
Prêts						
Autres immobilisations financières	299		299	0,14	299	0,19
27500000 Depots et cautionnement versés	299		299	0,14	299	0,19
TOTAL (I)	105 233	20 988	84 245	40,56	43 357	26,94
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	2 614		2 614	1,26	4 139	2,57
41100000 Clients	2 614		2 614	1,26	4 139	2,57
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	608		608	0,29	1 457	0,91
40100000 Fournisseurs	608		608	0,29	1 457	0,91
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	39 830		39 830	19,18	42 552	26,44

ASSOCIATION TRICYCLE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	Net	%
46750000 Notaire pour achat immeuble	51		51	0,02	
46870000 Produit a recevoir	2 190		2 190	1,05	9 731
46871000 Sub. encadrement social ddtetp	4 800		4 800	2,31	10 000
46873000 Sub. déchetterie ohain sictom					2 250
46874000 Sub. poste chef de projet conseil region					4 594
46875000 Subv. caf					720
46876000 Subv. chargée de mission					2 250
46877000 Subv. fonds departemental d'insertion					6 300
46878000 Subv. devp emploi associatif					6 708
46879000 Subvention d'investissement à recevoir	32 789		32 789	15,79	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	73 047		73 047	35,17	68 037
51214000 Bfcc	53 769		53 769	25,89	53 229
51215000 Caisse d'epargne	18 651		18 651	8,98	13 735
53000000 Caisse	627		627	0,30	1 073
Charges constatées d'avance	7 342		7 342	3,54	1 384
48600000 Charges constatees d'avance	7 342		7 342	3,54	1 384
TOTAL (II)	123 441		123 441	59,44	117 570
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	228 673	20 988	207 686	100,00	160 927

ASSOCIATION TRICYCLE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	71 816	34,58	36 992	22,99
10220000 Fonds associatif avec droit de reprise	22 000	10,59	22 000	13,67
10230000 Subvention d'investissement conseil regional	33 424	16,09	10 027	6,23
10230100 subvention d'investissement région	16 392	7,89		
10250000 Donation avec contrepartie d'actif immob			4 965	3,09
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	60 172	28,97	17 833	11,08
11000000 Provisions affectees	60 172	28,97	17 833	11,08
Résultat de l'exercice	-50 432	-24,27	42 339	26,31
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	81 556	39,27	97 164	60,38
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	7 778	3,75		
19400000 Fonds dédié	7 778	3,75		
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)	7 778	3,75		
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	51 340	24,72	17 464	10,85
16401000 Emprunt ce 23000e	12 934	6,23	17 464	10,85
16402000 CREDIT COOPERATIF	38 000	18,30		
16880000 intérêts courus	406	0,20		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 170	7,30	4 128	2,57
40100000 Fournisseurs	10 107	4,87	1 628	1,01
40810000 Factures non parvenues	5 063	2,44	2 500	1,55
Autres	49 961	24,06	37 699	23,43
42101000 Salaires	3 431	1,65	2 498	1,55
42820000 Prov congés payés	15 442	7,44	12 359	7,68
43100000 Urssaf	5 349	2,58	5 188	3,22
43710000 Assedic	4 499	2,17	5 536	3,44
43731000 Retraite complémentaire cadre			200	0,12
43732000 Retraite complémentaire non cadre	6 772	3,26	4 985	3,10
43770000 Médecine du travail	445	0,21	382	0,24
43820000 Charges sociales sur CP	3 024	1,46		

ASSOCIATION TRICYCLE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2008		31/12/2007	
	(12 mois)		(12 mois)	
44860000 Formation continue	3 569	1,72	1 078	0,67
46710000 M. cochard	1 692	0,81	5 442	3,38
46720000 Mme devaux			31	0,02
46860000 Charges a payer	5 739	2,76		
Produits constatés d'avance	1 880	0,91	4 472	2,78
48700000 Produits constatés d'avance	1 880	0,91	4 472	2,78
TOTAL(IV)	118 351	56,99	63 763	39,62
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	207 686	100,00	160 927	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
 - autorisés par l'organisme de tutelle
- Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

ASSOCIATION TRICYCLE

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	45 726		45 726	80,91	43 058	87,52	2 668	6,20	
70700000 Recettes cheques	7 711		7 711	13,64	8 615	17,51	-904	-10,48	
70701000 Ventes de marchandises	9 888		9 888	17,50	5 063	10,29	4 825	95,30	
70710000 Recettes especes	28 126		28 126	49,77	29 381	59,72	-1 255	-4,26	
Production vendue de biens									
Prestations de services	10 789		10 789	19,09	6 141	12,48	4 648	75,69	
70600000 Prestations de service	8 154		8 154	14,43	6 141	12,48	2 013	32,78	
70601000 RAMASSAGE DIB	2 635		2 635	4,66			2 635	N/S	
Montants nets produits d'expl.	56 515		56 515	100,00	49 199	100,00	7 316	14,87	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			331 317	586,25	265 473	539,59	65 844	24,80	
74000000 Subvention					70	0,14	-70	-99,99	
74010000 Subvention MACIF			5 000	8,85			5 000	N/S	
74100000 Cnasea			113 851	201,45	91 431	185,84	22 420	24,52	
74200000 Caf			76 681	135,68	39 225	79,73	37 456	95,49	
74300000 C/c action fourmies			15 000	26,54	15 000	30,49		0,00	
74400000 Conseil regional chef de projet			11 357	20,10	26 684	54,24	-15 327	-57,43	
74501000 Plie chargee de mission			11 250	19,91	15 750	32,01	-4 500	-28,56	
74600000 Agefiph					3 200	6,50	-3 200	-99,99	
74700000 Ddtefp			10 800	19,11	17 500	35,57	-6 700	-38,28	
74800000 Sictom					2 250	4,57	-2 250	-99,99	
74810000 Subventions (dons)			18 871	33,39			18 871	N/S	
74900000 Conseil general encadrant tech			41 626	73,65	41 626	84,61		0,00	
74902000 Subv. fdi					10 500	21,34	-10 500	-99,99	
74903000 Subv. developpement emploi associatif			1 880	3,33	2 236	4,54	-356	-15,91	
74904000 subvention projet photo			10 000	17,69			10 000	N/S	
74905000 subvention gaz de france			15 000	26,54			15 000	N/S	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Reprise de provisions									
Transfert de charges					538	1,09	-538	-99,99	
79100000 Remboursement sinistre master					538	1,09	-538	-99,99	
Sous-total des autres produits d'exploitation			331 317	586,25	266 011	540,68	65 306	24,55	
Total des produits d'exploitation (I)			387 831	686,24	315 210	640,68	72 621	23,04	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
Dé participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									

ASSOCIATION TRICYCLE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits financiers (III)						
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	23	0,04	1 318	2,68	-1 295	-98,24
77180000 Dons divers	20	0,04	1 312	2,67	1 292	-98,47
77180100 Produits exceptionnelles	3	0,01	6	0,01	-3	-49,99
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)	23	0,04	1 318	2,68	-1 295	-98,24
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	387 855	686,29	316 528	643,36	71 327	22,53
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-50 432	-89,23			-50 432	N/S
TOTAL GENERAL	438 286	775,52	316 528	643,36	121 758	38,47
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises et de matières premières	19 262	34,08	1 629	3,31	17 633	N/S
60700000 Achats de marchandises	390	0,69	1 629	3,31	-1 239	-76,05
60710000 Achats de marchandises (issus dons)	18 871	33,39			18 871	N/S
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés	17 367	30,73	10 613	21,57	6 754	63,64
60611000 Electricité	1 926	3,41	1 467	2,98	459	31,29
60613000 Eau	301	0,53	206	0,42	95	46,12
60614000 Carburant	5 964	10,55	3 384	6,88	2 580	76,24
60632000 Petit outillage	7 126	12,61	3 232	6,57	3 894	120,48
60633000 Vetement de travail	922	1,63	62	0,13	860	N/S
60640000 Fourniture administrative	1 127	1,99	2 262	4,60	-1 135	-50,17
Services extérieurs	26 958	47,70	19 385	39,40	7 573	39,07
61320000 Location magasin	3 067	5,43	3 717	7,56	-650	-17,48
61321000 Location entrepôt	1 500	2,65			1 500	N/S
61350000 Location mobiliere	2 045	3,62	846	1,72	1 199	141,73
61400000 Charge locative	3 123	5,53	2 432	4,94	691	28,41
61552000 Entretien immeuble	3 191	5,65	3 177	6,46	14	0,44
61554000 Entretien materiel transport	5 699	10,08	3 218	6,54	2 481	77,10
61560000 Maintenance	918	1,62	1 681	3,42	-763	-45,38
61600000 Assurances multirisque pro	1 767	3,13	1 464	2,98	303	20,70
61601000 Assurances vehicules	2 402	4,25	2 010	4,09	392	19,50
61602000 Assurance responsabilite civile	715	1,27	751	1,53	-36	-4,78
61700001 ACTION MOBILABO	2 498	4,42			2 498	N/S
61810000 Documentation	32	0,06	90	0,18	-58	-64,43
Autres services extérieurs	16 920	29,94	10 755	21,86	6 165	57,32
62261000 Honoraire comptable	3 600	6,37	2 500	5,08	1 100	44,00
62261100 Honoraires CAC	3 000	5,31			3 000	N/S
62270000 Frais d'actes	480	0,85	28	0,06	452	N/S
62310000 Publicite	860	1,52	2 927	5,95	-2 067	-70,61
62380000 Pourboires et dons	5	0,01			5	N/S
62511000 Frais de deplacement mme devaux	1 824	3,23	846	1,72	978	115,60
62512000 Frais de deplacement mr cardon	129	0,23	192	0,39	-63	-32,80
62513000 Frais de deplacement mr cochard	407	0,72	350	0,71	57	16,29
62514000 Frais de deplacement melle museux	1 017	1,80	382	0,78	635	166,23
62515000 Frais de deplacement mr delhaye	91	0,16	109	0,22	-18	-16,50
62516000 Frais de deplacement Mr Dinant	16	0,03			16	N/S
62560000 Missions receptions	1 205	2,13	1 116	2,27	89	7,97
62610000 Frais postaux	686	1,21	410	0,83	276	67,32
62620000 Telephone	1 315	2,33	1 232	2,50	83	6,74
62630000 Hebergement site internet	166	0,29	123	0,25	43	34,96
62700000 Services bancaires	534	0,94	266	0,54	268	100,75
62810000 Cotisations	1 587	2,81	275	0,56	1 312	477,09
Impôts, taxes et versements assimilés	4 641	8,21	1 078	2,19	3 563	330,52

ASSOCIATION TRICYCLE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
63110000 Taxe sur les salaires	2 092	3,70			2 092	N/S
63130000 Formation continue	2 549	4,51	1 078	2,19	1 471	136,46
Salaires et traitements	271 560	480,51	185 005	376,03	86 555	46,79
64110000 Salaires	268 364	474,85	175 835	357,40	92 529	52,62
64120000 Conges payes	3 196	5,66	9 170	18,64	-5 974	-65,14
Charges sociales	55 432	98,08	36 090	73,36	19 342	53,59
64500000 Charges salariales	-57 944	-102,52	-37 906	-77,04	-20 038	-52,85
64501000 Assedic	17 518	31,00	11 721	23,82	5 797	49,46
64503000 Retraite complementaire non cadre	25 862	45,76	16 633	33,81	9 229	55,49
64504000 Retraite complementaire cadre	841	1,49	657	1,34	184	28,01
64510000 Urssaf	64 359	113,88	43 690	88,80	20 669	47,31
64520000 charges sociales sur CP	3 024	5,35			3 024	N/S
64750000 Medecine du travail	1 772	3,14	1 295	2,63	477	36,83
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	11 011	19,48	7 934	16,13	3 077	38,78
68112000 Dotation aux amortissements	11 011	19,48	7 934	16,13	3 077	38,78
Dotations aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 778	13,76			7 778	N/S
68940000 Fonds dédié Mobilabo	7 778	13,76			7 778	N/S
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (I)	430 929	762,50	272 489	553,85	158 440	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	714	1,26	398	0,81	316	79,40
66116000 Intérêts des emprunts	714	1,26	398	0,81	316	79,40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	714	1,26	398	0,81	316	79,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	6 644	11,76	1 302	2,65	5 342	410,29
67120000 Amendes et penalites			22	0,04	-22	-99,99
67180000 Charges exceptionnelles	789	1,40	1 280	2,60	-491	-38,35
67200000 charges sur exercices antérieures	5 855	10,36			5 855	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	6 644	11,76	1 302	2,65	5 342	410,29
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	438 286	775,52	274 189	557,31	164 097	59,85
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			42 339	86,06	-42 339	-99,99
TOTAL GENERAL	438 286	775,52	316 528	643,36	121 758	38,47

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS :

Bénévolat

Prestations en nature

Dons en nature



ASSOCIATION TRICYCLE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL				
CHARGES : Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 207 686 E.

Le résultat net comptable est une perte de 50 432 E.

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 du CRC sur le plan comptable associatif.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 105 233 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	53 038	56 480	4 965	104 553
Immobilisations financières	299	381		680
TOTAL	53 337	56 861	4 965	105 233

Amortissements et provisions d'actif = 20 988 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 980	11 011	3	20 988
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	9 980	11 011	3	20 988

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains	3 500	0	3 500	Non amortiss.
Locaux tricycle	36 525	237	36 288	30 ans
Materiel industriel	15 824	3 669	12 155	de 3 à 5 ans
Installations generales	18 421	3 181	15 240	10 ans
Materiel de transport	28 287	12 983	15 304	5 ans
Materiel de bureau et informatique	1 995	918	1 077	3 ans
TOTAL	104 552	20 988	83 564	

Etat des créances = 50 692 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	299		299
Actif circulant & charges d'avance	50 393	50 393	
TOTAL	50 692	50 393	299

Produits à recevoir par postes du bilan = 39 779 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	39 779
Disponibilités	
TOTAL	39 779

Charges constatées d'avance = 7 342 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan actif

En 2008, l'association a fait l'acquisition d'un ensemble immobilier d'une valeur de 40 025.01 E (dont 3 500 E pour le terrain)

Notes sur le bilan passif

Variation des capitaux propres = - 15 608 E

Capitaux propres	2008	2007	Variations
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise	71 816	36 992	34 824
Report à nouveau	60 172	17 833	42 339
Résultat de l'exercice	-50 432	42 339	-92 771
TOTAL	81 556	97 164	-15 608

Etat des dettes = 118 351 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	50 934	6 996	19 083	24 855
Dettes financières diverses	406	406		
Fournisseurs	15 170	15 170		
Dettes fiscales & sociales	42 530	42 530		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 431	7 431		
Produits constatés d'avance	1 880	1 880		
TOTAL	118 351	74 413	19 083	24 855

Charges à payer par postes du bilan = 33 243 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	406
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 063
Dettes fiscales & sociales	22 035
Autres dettes	5 739
TOTAL	33 243

Produits constatés d'avance = 1 880 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 56 515 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	45 726	80,91 %
Prestations de services	10 789	19,09 %
TOTAL	56 515	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent pas de rémunération en dehors de leur remboursement de frais sur justificatifs.

La rémunération du plus haut cadre de direction est de 27 600 E brut.

Autres informations complémentaires

Nombre de personnes travaillant sur les chantiers au 31/12/2008 : 16 personnes.

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 39 779 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produit a recevoir(46870000)</i>	<i>2 190</i>
<i>Sub. encadrement social ddtfp(46871000)</i>	<i>4 800</i>
<i>Subvention d'investissement à recevoir(46879000)</i>	<i>32 789</i>
TOTAL	39 779