Rapport Financier

2017

Assemblee generale ordinaire

21 avril 2018

Groupement Régional des Associations
de Protection de l'Environnement
1018, Grand Parc 14200 Hérouville Saint Clair

RAPPORT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
DU 01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2017

Opinion

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui m'a été confiée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association GRAPE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
Je certifie 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.
Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées à la fin du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment, je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification des appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant.
Je n'exprime pas d'opinion sur les éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Responsabilités de la direction et des personnes consituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.
Les comptes annuels sont arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.
L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permette de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre:

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Caen, le 16 février 2018

Renaud BEX

Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE

Bilan..... Pages 6 et 7

Détail du bilan..... Pages 8 à 11

Compte de résultat..... Pages 12 et 13

Détail compte de résultat..... Pages 14 à 17

Compte de résultat GRAPE AJ..... Pages 18 à 23

Compte de résultat GRAPE EIE/HSD..... Pages 24 à 29

Compte de résultat GRAPE EID..... Pages 30 à 34

Immobilisations..... Pages 35 et 36

Subventions d'investissement..... Pages 37

BILAN ACTIF AU 31/12/2017

		Exercice 2017 Brut	Amort. Prov.	Net	Exercice 2016 Net
Actif immobilisé	**Immobilisations**				
	Immobilisations corporelles	156 217,48	151 279,37	4 938,11	2 034,29
	Immobilisations financières	477,00	0,00	477,00	877,00
	Total I	**156 694,48**	**151 279,37**	**5 415,11**	**2 911,29**
Actif circulant	**Créances**				
	Subventions à recevoir	116 338,46	0,00	116 338,46	181 006,17
	Créances usagers	498,46	0,00	498,46	858,17
	Autres créances	3 877,99	0,00	3 877,99	0,00
	Produits à recevoir	Pour		mémoire	
	Disponibilités				
	Caisse	85,83	0,00	85,83	57,16
	Livret	5 054,69	0,00	5 054,69	46 250,42
	Disponibilités bancaires	4 391,93	0,00	4 391,93	2 364,13
Compte de régularisation	**Charges constatées d'avance**	977,47	0,00	977,47	2 131,21
	Total II	**131 224,83**	**0,00**	**131 224,83**	**232 667,26**
	TOTAL GENERAL (I + II)	**287 919,31**	**151 279,37**	**136 639,94**	**235 578,55**

BILAN PASSIF AU 31/12/2017

		Exercice 2017	Exercice 2016
FONDS PROPRES	**Capitaux propres**		
	Fonds associatif	66 310,15	71 125,43
	Résultat de l'exercice	- 30 921,01	- 4 815,28
	Subventions d'investissement	2 116,83	320,00
	Total I	**37 505,97**	**66 630,15**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**Provision pour risques et charges**	16 000,00	23 800,00
	Fonds dédiés	18 720,00	94 126,67
	Total II	**34 720,00**	**117 926,67**
DETTES	**Dettes**		
	Emprunt bancaire	15 000,00	0,00
	Dettes fournisseurs	5 163,45	5 503,63
	Dettes sociales et fiscales	44 207,42	45 332,46
	Autres dettes	0,00	185,64
COMPTE DE REGULARISATION	**Produits constatés d'avance**	43,10	0,00
	Total III	**64 413,97**	**51 021,73**
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	**136 639,94**	**235 578,55**

DETAIL ACTIF AU 31/12/2017

Immobilisations corporelles

GRAPE EIE et HSD		
Matériel de transport		74 443,64
Installation et aménagement matériel de transport		25 355,84
Matériel de bureau et informatique		11 272,19
GRAPE AJ		
Matériel de bureau et informatique		3 870,67
Mobilier		544,18
GRAPE EID		
Matériel de transport		24 484,75
Installation et aménagement matériel de transport		10 990,51
Matériel de bureau et informatique		5 255,70
Détail sur tableau immobilisations joint		**156 217,48**

Immobilisations financières

Parts sociales bancaires		77,00
Avances permanentes sur frais		400,00
		477,00

Subventions à recevoir

Région Normandie convention EIE du 01/01/2017 au 31/01/2017		
* montant total	81 452,00	
reçu le 06/04/2017	- 48 871,20	
reste à recevoir		32 580,80
Région Normandie convention EID du 01/01/2017 au 31/01/2017		
* montant total	20 000,00	
reçu le 11/07/2017	- 12 000,00	
reste à recevoir		8 000,00
Région Normandie convention AJ du 01/01/2017 au 31/01/2017		
* montant total	6 500,00	
reçu le 11/07/2017	- 3 900,00	
reste à recevoir		2 600,00
ADEME solde convention EIE du 01/01/2015 au 31/12/2017		
* montant total	258 300,00	
reçu le 16/03/2015	- 38 745,00	
reçu le 08/10/2015	- 30 996,00	
reçu le 30/06/2016	- 30 996,00	
reçu le 06/09/2016	- 30 996,00	
reçu le 13/06/2017	- 30 996,00	
reçu le 04/12/2017	- 30 996,00	
ajustement solde à recevoir	- 24 196,34	
reste à recevoir		40 378,66
AESN convention du 23/08/2017 au 22/08/2018		15 128,00
ADEME convention du 13/06/2017 au 13/12/2018		12 951,00
Département de la Manche convention du 01/01/2017 au 31/12/2017		4 700,00
		116 338,46

DETAIL ACTIF AU 31/12/2017 (SUITE)

Créances usagers

Cœur Côte Fleurie facture du 31/12/2016	320,00
Vire au Noireau facture du 03/10/2017	79,60
Eathink facture du 03/10/2017	98,68
	498,46

Autres créances

Participations communes honoraires Huglo Lepage restant à recevoir	3 470,19
Don à recevoir	50,00
Adhésions à recevoir	357,80
	3 877,99

Produits à recevoir

Dommages et intérêts contentieux pénal enfouissements illégaux GDE	**Pour mémoire**

Caisse

Espèces	**85,83**

Livret

Solde comptable égal au solde sur relevé	**5 054,69**

Disponibilités bancaires

Compte courant GRAPE AJ et E.I.D.

	684,90
Solde sur relevé	177,60
Remise chèques en instance d'encaissement	862,50
Solde comptable	

Compte courant GRAPE EIE - HSD

Solde comptable égal au solde sur relevé	3 529,43
	4 391,93

Charges constatées d'avance

Assurances	669,17
Location machine à affranchir	308,30
	977,47

DETAIL PASSIF AU 31/12/2017

Fonds associatif

A nouveau	71 125,43
Affectation du résultat 2016	- 4 815,28
	66 310,15

Résultat de l'exercice

Total des produits	334 217,30
Total des charges	365 138,31
	- 30 921,01

Subventions d'investissement

Subventions reçues	3 831,24
Subventions inscrites au compte de résultat	- 1 714,41
Détail sur tableau d'amortissement joint	**2 116,83**

Provision pour risques et charges

Provision licenciement économique et rupture conventionnelle	**16 000,00**

Fonds dédiés

AESN 23/08/2017 - 22/08/2018 : 15 128,00 soit pour 8 mois en 2018	10 085,00
ADEME 13/06/2017 - 13/12/2018 : 12 951,00 soit pour 2 mois en 2018	8 635,00
	18 720,00

Emprunt bancaire

Emprunt Crédit Mutuel de 20 000€ souscrit en 2017	
Capital restant dû	**15 000,00**

Dettes fournisseurs

Factures à payer	2 922,13
Facture réglée 2 fois	- 178,68
Factures à recevoir	2 420,00
	5 163,45

DETAIL PASSIF AU 31/12/2017 (SUITE)

Dettes sociales et fiscales

Solde salaires 2017	10,76
Urssaf 4ème trimestre 2017	17 096,00
Vauban Retraite 4ème trimestre 2017	3 798,75
Vauban Prévoyance 3ème trimestre et 4ème trimestre 2017	670,77
Harmonie Mutuelle 3ème trimestre et 4ème trimestre 2017	1 407,78
Uniformation année 2017	2 725,00
Contribution CSP Pôle emploi	6 382,36
Provision pour congés à payer	8 901,00
Provision charges sur congés à payer	3 215,00
Provision indemnités fin de carrière	Pour mémoire
	44 207,42

Autres dettes

Néant	**0,00**

Produits constatés d'avance

Adhésion 2018	**43,10**

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Charges d'exploitation		
Achats et charges externes	48 887,09	53 560,96
Salaires	184 740,86	139 205,02
Charges sociales et fiscales	56 002,40	54 703,14
Dotations aux amortissements	2 474,67	2 219,82
Frais Huglo Lepage	16 370,19	0,00
Autres charges	2,40	0,61
Engagements à réaliser	18 720,00	8 026,67
Total I	**327 197,61**	**257 716,22**
Charges financières		
Charges d'intérêts	37,93	28,12
Total II	**37,93**	**28,12**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles	37 902,77	7 618,43
Total III	**37 902,77**	**7 618,43**
Total des charges (I+II+III)	**365 138,31**	**265 362,77**
Solde créditeur = **Excédent**	**0,00**	**0,00**
TOTAL GENERAL	**365 138,31**	**265 362,77**
Contributions volontaires		
Bénévolat : 3 975 heures x 24,00 €	**95 400,00**	**93 120,00**

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Produits d'exploitation		
Prestations de service	12 313,74	7 048,60
Subventions	167 741,00	66 710,00
Aides à l'emploi	2 190,00	3 139,99
Virement en profits subventions d'équipement	834,41	240,00
Autres produits	16 786,60	5 882,48
Participation frais Huglo Lepage	16 370,19	0,00
Report des ressources non utilisées exercices précédents	94 126,67	177 276,00
Total I	**310 362,61**	**260 297,07**
Produits financiers		
Intérêts	54,69	250,42
Total II	**54,69**	**250,42**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels	23 800,00	0,00
Total III	**23 800,00**	**0,00**
Total des produits (I+II+III)	**334 217,30**	**260 547,49**
Solde débiteur = **Déficit**	**30 921,01**	**4 815,28**
TOTAL GENERAL	**365 138,31**	**265 362,77**
Contributions volontaires		
Bénévolat : 3 975 heures x 24,00 €	**95 400,00**	**93 120,00**

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL CHARGES 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Achats et charges externes		
Fournitures entretien et petits équipements	499,92	2 892,79
Fournitures administratives	1 021,57	1 689,02
Carburant	872,00	1 275,20
Sous-traitance	0,00	2 827,11
Crédit-bail copieur	4 118,92	3 646,88
Charges locaux	3 161,76	3 130,08
Locations diverses	409,75	1 917,74
Entretien véhicules	5 221,84	2 126,21
Assurances	2 762,83	3 498,40
Documentation	479,01	3 314,59
Frais de colloques	52,00	455,00
Honoraires	5 443,00	2 913,00
Frais de communication	264,60	3 125,40
Voyages et déplacements	14 054,00	12 419,18
Missions, réceptions	1 192,37	166,43
Opération Devon	1 002,48	0,00
Frais postaux	343,48	559,18
Téléphone	4 458,94	4 812,05
Internet	605,13	738,00
Services bancaires	335,49	136,70
Cotisations	1 928,00	746,00
Frais de formation	660,00	1 172,00
	48 887,09	**53 560,96**
Salaires		
Salaires bruts	151 362,54	130 469,15
Indemnités service civique	2 043,89	3 014,47
Indemnités de rupture	32 260,56	0,00
Variation provision pour congés payés	- 5 132,00	2 590,00
GE Média	4 205,87	3 131,40
	184 740,86	**139 205,02**
Charges sociales		
Cotisations patronales Urssaf	42 267,03	38 974,13
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	10 438,55	,9 393,52
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	693,05	623,31
Cotisations Harmonie Mutuelle	1 471,77	1 302,00
Contribution Uniformation	2 725,00	2 453,00
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	- 2 373,00	1 108,00
Contribution médecine du travail	780,00	849,18
	56 002,40	**54 703,14**

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL CHARGES 2017 (SUITE)

	Exercice 2017	Exercice 2016
Dotation aux amortissements		
Amortissements des immobilisations	**2 474,67**	**2 219,82**
Frais Huglo Lepage		
Honoraires affaire Baie de Seine	**16 370,19**	**0,00**
Autres charges		
Charges diverses de gestion courante	**2,40**	**0,61**
Engagements à réaliser		
Engagements à réaliser sur exercices suivants	**18 720,00**	**8 026,67**
Charges d'intérêts		
Charges d'intérêts emprunt à court terme	**37,93**	**28,12**
Charges exceptionnelles		
Ajustement solde subvention ADEME	24 196,34	7 050,25
Ecart solde subvention Région Normandie	10 863,06	0,00
Contribution recours contre parc éolien	0,00	500,00
Avance sur frais non remboursée	400,00	0,00
Cotisation FNE exercice antérieur	1 098,00	0,00
Charges exceptionnelles diverses	1 345,37	68,18
	37 902,77	**7 618,43**

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL PRODUITS 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Prestations de service		
Permanences EIE et EID	8 549,50	2 512,25
Prestations diverses	3 764,24	4 536,35
	12 313,74	**7 048,60**
Subventions		
Fonctionnement et actions		
Conseil Départemental de la Manche	5 450,00	5 450,00
Région Normandie	107 952,00	26 500,00
ADEME	12 951,00	20 000,00
DRJSCS	0,00	1 000,00
DREAL	3 000,00	0,00
Agence de l'Eau	15 128,00	13 760,00
Caen Métropole	11 760,00	0,00
Caen la Mer (FAEP)	11 500,00	0,00
	167 741,00	**66 710,00**
Aides à l'emploi		
Indemnités service civique	**2 190,00**	**3 139,99**
Virement en profits subventions d'équipement		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	**834,41**	**240,00**
Autres produits		
Adhésions	2 649,70	3 027,23
Dons	9 573,32	2 200,00
Abandons remboursements frais de déplacement	4 536,83	538,00
Produits divers de gestion courante	26,75	117,25
	16 789,60	**5 882,48**
Participation frais Huglo Lepage		
Participation communes affaire Baie de Seine	**16 370,19**	**0,00**

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL PRODUITS 2017 (SUITE)

	Exercice 2017	Exercice 2016
Report des ressources non utilisées exercices précédents		
Subvention ADEME EIE du 01/01/15 au 31/12/17 (12/36 mois)	86 100,00	86 100,00
Subvention AESN EID du 01/08/16 au 31/07/17 (7/12 mois)	8 026,67	6 000,00
Subvention Région EIE du 01/07/15 au 31/12/16 (12/18 mois)	0,00	77 064,00
Subvention Région EID du 20/10/15 au 30/06/16 (6/8,33 mois)	0,00	2 332,00
Subvention ADEME EID du 10/09/15 au 10/01/17 (12/16 mois)	0,00	5 780,00
	94 126,67	**177 276,00**
Intérêts		
Intérêts sur livret	**54,69**	**250,42**
Produits exceptionnels		
Reprise provision risque non encaissement subventions à recevoir	23 800,00	0,00
	23 800,00	**0,00**

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - CHARGES 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Charges d'exploitation		
Achats et charges externes	18 772,29	13 723,04
Salaires	3 684,49	5 153,91
Charges sociales et fiscales	1 788,46	1 889,02
Autres charges	2,40	0,00
Dotations aux amortissements	0,00	0,00
Frais Huglo Lepage	16 370,19	0,00
Total I	**40 617,83**	**20 765,97**
Charges financières		
Charges d'intérêts	37,93	28,12
Total II	**37,93**	**28,.12**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles	1 098,00	500,00
Total III	**1 098,00**	**500,00**
Total des charges (I+II+III)	**41 753,76**	**21 294,09**
Solde créditeur = **Excédent**	**2 739,01**	**0,00**
TOTAL GENERAL	**44 492,77**	**21 294,09**
Contributions volontaires		
Bénévolat : 1535 heures x 24,00 €	36 840,00	36 720,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - PRODUITS 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Produits d'exploitation		
Prestations de service	157,00	0,00
Produits annexes	0,00	86,80
Subventions	10 250,00	8 250,00
Aides à l'emploi	900,00	2 506,66
Autres produits	16 760,89	5 832,48
Participation frais Huglo Lepage	16 370,19	0,00
Total I	**44 438,08**	**16 675,94**
Produits financiers		
Intérêts	54,69	250,42
Total II	**54,69**	**250,42**
Produits exceptionnels		
Profits exceptionnels	0,00	0,00
Total III	**0,00**	**0,00**
Total des produits (I+II+III)	**44 492,77**	**16 926,36**
Solde débiteur = **Déficit**	**0,00**	**4 367,73**
TOTAL GENERAL	**44 492,77**	**21 294,09**
Contributions volontaires		
Bénévolat : 1535 heures x 24,00 €	36 840,00	36 720,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ – DETAIL CHARGES 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Achats et charges externes		
Fournitures entretien et petits équipements	0,00	19,95
Fournitures administratives	62,47	243,83
Carburant	76,89	0,00
Crédit-bail copieur	411,89	638,20
Charges locaux	347,80	313,00
Locations diverses	- 82,35	71,64
Assurances	33,83	63,50
Documentation	479,01	3 081,78
Frais de colloques	52,00	170,00
Honoraires	4 272,00	1 383,00
Voyages et déplacements	8 586,90	5 860,28
Missions, réceptions	372,60	85,46
Opération Dévon	1 002,48	0,00
Frais postaux	67,23	51,62
Téléphone	1 062,76	735,58
Internet	83,09	252,00
Services bancaires	215,69	98,70
Cotisations	1 608,00	494,50
Frais de formation	120,00	160,00
	18 772,29	**13 723,04**
Salaires		
Salaires bruts	29 025,28	19 107,31
Quote-part salaire reportée sur EID et EIE HSD	- 26 120,00	- 17 196,58
Quote-part salaire reportée venant de EIE HSD	0,00	1 861,83
Indemnités service civique	754,21	1 389,35
Variation provision pour congés payés	25,00	- 8,00
	3 684,49	**5 153,91**
Charges fiscales et sociales		
Cotisations patronales Urssaf	9 528,63	6 407,44
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	2 089,76	1 375,76
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	138,76	91,36
Cotisations Harmonie Mutuelle	255,96	252,00
Contribution Uniformation	542,34	359,25
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	11,00	- 3,00
Quote-part charges sociales reportée sur EID et EIE HSD	- 11 310,00	- 7 636,86
Quote-part charges sociales venant de EID et EIE HSD	0,00	590,08
Contribution médecine du travail	111,43	139,88
Autres frais de personnel	420,58	313,11
	1 788,46	**1 889,02**

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - DETAIL CHARGES 2017 (SUITE)

	Exercice 2017	Exercice 2016
Autres charges		
Charges diverses de gestion courante	**2,40**	**0,00**
Dotation aux amortissements		
Amortissements des immobilisations	**0,00**	**0,00**
Frais Huglo Lepage		
Honoraires affaire Baie de Seine	**16 370,19**	**0,00**
Charges d'intérêts		
Intérêts emprunt à court terme	**37,93**	**28,12**
Charges exceptionnelles		
Cotisation FNE exercice antérieur	1 098,00	0,00
Contribution recours contre parc éolien	0,00	500,00
	1 098,00	**500,00**

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - DETAIL PRODUITS 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Prestations de services		
Prestations de services	**157,00**	**0,00**
Produits annexes		
Produits divers	**0,00**	**86,80**
Subventions		
Département de la Manche	750,00	750,00
Régional Normandie	6 500,00	6 500,00
DRJSCS	0,00	1 000,00
DREAL	3000,00	0,00
	10 250,00	**8 250,00**
Aides à l'emploi		
Indemnités de service civique	**900,00**	**2 506,66**
Autres produits		
Adhésions	2 649,70	3 027,23
Dons	9 573,32	2 200,00
Abandons remboursements frais de déplacement	4 536,83	538,00
Produits divers de gestion	1,04	67,25
	16 760,89	**5 832,48**
Participation frais Huglo Lepage		
Participations communes affaire Baie de Seine	**16 370,19**	**0,00**

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - DETAIL PRODUITS 2017 (SUITE)

	Exercice 2017	Exercice 2016
Intérêts		
Intérêts sur livret	**54,69**	**250,42**
Profits exceptionnels		
Néant	**0,00**	**0,00**

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD - CHARGES 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Charges d'exploitation		
Achats et charges externes	17 736,83	22 162,25
Salaires	132 649,00	96 879,23
Charges sociales et fiscales	43 069,86	43 363,40
Autres charges	0,00	0,61
Dotations aux amortissements	577,49	1 241,30
Total I	**194 033,18**	**163 646,79**
Charges financières		
Charges d'intérêts	0,00	0,00
Total II	**0,00**	**0,00**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles	35 560,77	68,18
Total III	**35 560,77**	**68,18**
Total des charges (I+II+III)	**229 593,95**	**163 714,97**
Solde créditeur = **Excédent**	**0,00**	**1 369,03**
TOTAL GENERAL	**229 593,95**	**165 084,00**
Contributions volontaires		
Bénévolat : 1380 heures x 24,00 €	33 120,00	31 920,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD - PRODUITS 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Produits d'exploitation		
Prestations de service	9 287,98	1 870,00
Subventions	104 712,00	0,00
Aides à l'emploi	690,00	0,00
Autres produits	23,22	50,00
Report des ressources non utilisées exercices précédents	86 100,00	163 164,00
Total I	**200 813,20**	**165 084,00**
Produits financiers		
Intérêts	0,00	0,00
Total II	**0,00**	**0,00**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels	23 800,00	0,00
Total III	**23 800,00**	**0,00**
Total des produits (I+II+III)	**224 613,20**	**165 084,00**
Solde débiteur = **Déficit**	4 980,75	0,00
TOTAL GENERAL	**229 593,95**	**165 084,00**
Contributions volontaires		
Bénévolat : 1 380 heures x 24,00 €	33 120,00	31 920,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL CHARGES 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Achats et charges externes		
Fournitures entretien et petits équipements	280,07	1 757,64
Fournitures administratives	326,23	873,68
Carburant	574,40	552,92
Crédit-bail copieur	2 059,47	1 823,44
Charges locaux	1 644,10	1 565,04
Locations diverses	359,03	1 713,07
Entretien véhicules	2 836,21	1 048,87
Assurances	1 695,00	2 361,90
Documentation	0,00	232,81
Frais de colloques	0,00	155,00
Honoraires	694,00	850,00
Frais de communication	0,00	765,00
Voyages et déplacements	3 873,00	5 305,34
Missions, réceptions	342,98	66,59
Frais postaux	165,30	272,47
Téléphone	2 017,84	2 181,98
Internet	323,80	369,00
Services bancaires	75,40	38,00
Cotisations	320,00	229,50
Frais de formation	150,00	0,00
	17 736,83	**22 162,25**
Salaires		
Salaires bruts	83 537,60	87 655,49
Quote part salaire reportée sur AJ et EID	0,00	- 3 723,66
Quote part salaire venant du GRAPE AJ	23 220,00	12 419,75
Indemnités service civique	644,84	35,65
Indemnités de rupture	32 260,56	0,00
Variation provision pour congés payés	- 7 014,00	492,00
	-	
	132 649,00	**96 879,23**
Charges sociales et fiscales		
Cotisations patronales Urssaf	25 318,15	27 380,25
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	5 555,22	6 310,86
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	368,84	418,63
Cotisations Harmonie Mutuelle	703,89	756,00
Contribution Uniformation	1 453,11	1 648,09
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	- 2 928,00	389,00
Quote part charges reportées sur AJ et EID	0,00	- 1 180,16
Quote part charges venant du GRAPE AJ	10 050,00	5 515,49
Contribution médecine du travail	445,71	559,51
Autres frais de personnel	2 102,94	1 565,73
	43 069,86	**43 363,40**
Autres charges		
Charges diverses de gestion courante	**0,00**	**0,61**

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL CHARGES 2017 (SUITE)

	Exercice 2017	Exercice 2016
Dotation aux amortissements		
Amortissements des immobilisations	**577,49**	**1 241,30**
Charges d'intérêts		
Néant	**0,00**	**0,00**
Charges exceptionnelles		
Ajustement solde subvention ADEME	24 196,34	0,00
Ecart solde subvention Région Normandie	10 863,06	0,00
Avances sur frais non remboursées	400,00	0,00
Charges exceptionnelles diverses	101,37	68,18
	35 560,77	**68,18**

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL PRODUITS 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Prestations de services		
Permanence EIE et HSD	8 392,50	670,00
Prestations diverses	895,48	1 200,00
	9 287,98	**1 870,00**
Subventions		
Région Normandie	81 452,00	0,00
ADEME	0,00	0,00
Conseil Départemental de la Manche	0,00	0,00
DREAL	0,00	0,00
Caen Métropole	11 760,00	0,00
Caen la Mer	11 500,00	0,00
	104 712,00	**0,00**
Aides à l'emploi		
Service civique	**690,00**	**0,00**
Autres produits		
Produits divers de gestion courante	**23,22**	**50,00**
Report des ressources non utilisées exercices précédents		
Subvention ADEME EIE du 01/01/15 au 31/12/17 (12 / 36 mois)	86 100,00	86 100,00
Subvention Région EIE du 01/07/15 au 31/12/16 (12 / 18 mois)	0,00	77 064,00
	86 100,00	**163 164,00**

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL PRODUITS 2017 (SUITE)

	Exercice 2017	Exercice 2016
Intérêts		
Néant	**0,00**	**0,00**
Produits exceptionnels		
Reprise provision risque non encaissement subventions à recevoir	**23 800,00**	0,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – CHARGES 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Charges d'exploitation		
Achats et charges externes	12 377,97	17 675,67
Salaires	44 201,50	34 040,48
Charges sociales et fiscales	15 349,95	12 582,12
Autres charges	0,00	0,00
Engagements à réaliser	18 720,00	8 026,67
Dotations aux amortissements	1 897,18	978,52
Total I	**92 546,60**	**73 303,46**
Charges financières		
Charges d'intérêts	0,00	0,00
Total II	**0,00**	**0,00**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles	1 244,00	7 050,25
Total III	**1 244,00**	**7 050,25**
Total des charges (I+II+III)	**93 790,60**	**80 353,71**
Solde créditeur = **Excédent**	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	**93 790,60**	**80 353,71**
Contributions volontaires		
Bénévolat : 1 060 heures x 24,00 €	25 440,00	24 480,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – PRODUITS 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Produits d'exploitation		
Prestations de service	2 868,76	5 091,80
Subventions	52 779,00	58 460,00
Aides à l'emploi	600,00	633,33
Autres produits	2,49	0,00
Virement en profits subventions d'équipement	834,41	240,00
Report des ressources non utilisées exercices précédents	8 026,67	14 112,00
Total I	**65 111,33**	**78 537,13**
Produits financiers		
Intérêts	0,00	0,00
Total II	**0,00**	**0,00**
Produits exceptionnels		
Profits exceptionnels	0,00	0,00
Total III	**0,00**	**0,00**
Total des produits (I+II+III)	**65 111,33**	**78 537,13**
Solde débiteur = **Déficit**	**28 679,27**	**1 816,58**
TOTAL GENERAL	**93 790,60**	**80 353,71**
Contributions volontaires		
Bénévolat : 1 060 heures x 24,00 €	25 440,00	24 480,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – DETAIL CHARGES 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Achats et charges externes		
Fournitures entretien et petits équipements	219,85	1 115,20
Fournitures administratives	632,87	571,51
Carburant	220,71	722,28
Sous-traitance	0,00	2 827,11
Crédit-bail copieur	1 647,56	1 185,24
Charges locaux	1 169,86	1 252,04
Locations diverses	133,07	133,03
Entretien véhicules	2 385,63	1 077,34
Assurances	1 034,00	1 073,00
Frais de colloques	0,00	130,00
Honoraires	477,00	680,00
Frais de communication	264,60	2 360,40
Voyages et déplacements	1 594,10	1 253,56
Missions, réceptions	476,79	14,38
Frais postaux	110,95	235,09
Téléphone	1 378,34	1 894,49
Internet	198,24	117,00
Frais bancaires	44,40	0,00
Cotisations	0,00	22,00
Frais de formation	390,00	1 012,00
	12 377,97	**17 675,67**
Salaires		
Salaires bruts	38 799,66	23 706,35
Quote part salaire GRAPE AJ	2 900,00	4 776,83
Quote part salaire venant de EIE HSD	0,00	1 861,83
Indemnités service civique	644,84	1 589,47
Variation provision pour congés payés	1 857,00	2 106,00
	44 201,50	**34 040,48**
Charges sociales et fiscales		
Cotisations patronales Urssaf	7 420,25	5 186,44
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	2 793,57	1 706,90
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	185,45	113,32
Cotisations Harmonie Mutuelle	511,92	294,00
Contribution Uniformation	729,55	445,66
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	544,00	722,00
Quote part charges venant de GRAPE AJ	1 260,00	2 121,38
Quote part charges venant de EIE HSD	0,00	590,07
Contribution médecine du travail	222,86	149,79
Autres charges de personnel	1 682,35	1 252,56
	15 349,95	**12 582,12**
Autres charges		
Néant	**0,00**	**0,00**
Engagements à réaliser		
Subvention ADEME EID du 13/06/15 au 13/12/18 (12 / 18 mois)	8 635,00	0,00
Subvention AESN EID du 23/08/17 au 22/08/18 (8 / 12 mois)	10 085,00	8 026,67
	18 720,00	**8 026,67**

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – DETAIL CHARGES 2017 (SUITE)

	Exercice 2017	Exercice 2016
Dotation aux amortissements		
Amortissements des immobilisations	**1 897,18**	**978,52**
Charges d'intérêt		
Néant	**0,00**	**0,00**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles diverses	1 244,00	0,00
Ecarts sur encaissements subventions	0,00	7 050,25
	1 244,00	**7 050,25**

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – DETAIL PRODUITS 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Prestations de services		
Permanences	0,00	1 842,25
Prestations diverses	2 868,76	3 249,55
	2 868,76	**5 091,80**
Subventions		
Fonctionnement et actions		
Département de la Manche	4 700,00	4 700,00
Région Normandie	20 000,00	20 000,00
ADEME	12 951,00	20 000,00
AESN	15 128,00	13 760,00
	52 779,00	**58 460,00**
Aides à l'emploi		
Indemnités service civique	**600,00**	**633,33**
Autres produits		
Produits divers de gestion courante	**2,49**	**0,00**
Virement en profits subventions d'équipement		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	**834,41**	**240,00**
Report des ressources non utilisées exercices précédents		
Subvention AESN EID du 01/08/16 au 31/07/17 (7 / 12 mois)	8 026,67	6 000,00
Subvention Région EID du 20/10/15 au 30/06/16 (6 / 8,33 mois)	0,00	2 332,00
Subvention ADEME EID du 10/09/15 au 10/01/17 (12,33 / 16 mois)	0,00	5 780,00
	8 026,67	**14 112,00**
Intérêts		
Néant	**0,00**	**0,00**
Profits exceptionnels		
Néant	**0,00**	**0,00**

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2017

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée en mois	Taux amort. linéaire	Amort. Antérieurs	Dotation exercice	Amort. Cumulé au 31/12/17	Val. Résiduelle au 31/12/17
GRAPE EIE / HSD								
Matériel de transport								
A nouveau :								
Caravane	43 467,24	05/04/2002		10,00%	43 467,24	0,00	43 467,24	0,00
Fourgon Iveco	30 976,40	14/01/2008		20,00%	30 976,40	0,00	30 976,40	0,00
	74 443,64				**74 443,64**	**0,00**	**74 443,64**	**0,00**
Installation et aménagement matériel de transport								
A nouveau :	3 000,00	26/06/2002			3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
Maquette maison individuelle	3 506,33	30/04/2002			3 506,33	0,00	3 506,33	0,00
Anti-lacets caravane	1 276,30	01/10/2002			1 276,30	0,00	1 276,30	0,00
Vitrine d'expo recyclage	11 832,00	08/10/2002			11 832,00	0,00	11 832,00	0,00
Equipement solaire	798,17	04/06/2004			798,17	0,00	798,17	0,00
Caisson	2 421,54	14/03/2006			2 421,54	0,00	2 421,54	0,00
Meuble et aménagement Iveco	2 521,50	29/03/2011		20,00%	2 521,50	0,00	2 521,50	0,00
	25 355,84				**25 355,84**	**0,00**	**25 355,84**	**0,00**
Matériel bureau, informatique								
A nouveau :								
Moniteur Samsung + accessoires	703,25	14/06/2007			703,25	0,00	703,25	0,00
PC	599,00	24/02/2007			599,00	0,00	599,00	0,00
Postes Temporis + casques	595,61	09/09/2009		20,00%	595,61	0,00	595,61	0,00
Dell micro secrétariat	668,62	13/01/2010		33,33%	668,62	0,00	668,62	0,00
PC Portable Mathieu	641,96	31/03/2011		33,33%	641,96	0,00	641,96	0,00
PC Portable Fabrice	599,29	13/11/2012		33,33%	599,29	0,00	599,29	0,00
Ordinateur bureau annexe	749,90	04/04/2013	0,00	33,33%	749,90	0,00	749,90	0,00
Caméra FIR	4 848,58	27/06/2013	0,00	33,33%	4 848,58	0,00	4 848,58	0,00
PC Christine	696,00	24/08/2015	12,00	33,33%	309,31	231,98	541,29	154,71
PC Asus R541UV Leroux	569,99	07/12/2016	12,00	33,33%	12,67	189,98	202,65	367,34
Acquisition								
PC portable Asus	599,99	20/03/2017	9,33	33,33%	0,00	155,54	155,54	444,45
	11 272,19				**9 728,19**	**577,49**	**10 305,67**	**966,51**
Total GRAPE EIE et HSD	**111 071,67**				**109 527,67**	**577,49**	**110 105,15**	**966,51**

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2017 (SUITE)

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée en mois	Taux amort. linéaire	Amort. Antérieurs	Dotation exercice	Amort. Cumulé au 31/12/17	Val. Résiduelle au 31/12/17
GRAPE AJ								
Matériel bureau, informatique								
A nouveau :								
PC Portable + imprimante	1 542,71	16/04/2008		33,33%	1 542,71	0,00	1 542,71	0,00
Moniteur Samsung	1 506,96	08/10/2010		33,33%	1 506,96	0,00	1 506,96	0,00
Ordinateur ASUS Séverine	821,00	13/11/2012	12,00	33,33%	821,00	0,00	821,00	0,00
	3 870,67				**3 870,67**	**0,00**	**3 870,67**	**0,00**
Mobilier								
A nouveau :								
Armoire portes battantes	544,18	27/08/2004			544,18	0,00	544,18	0,00
	544,18				**544,18**	**0,00**	**544,18**	**0,00**
Total GRAPE AJ	**4 414,85**				**4 414,85**	**0,00**	**4 414,85**	**0,00**
GRAPE EID								
Matériel de transport								
A nouveau :								
Fourgon Jumper Citroën	17 355,20	19/06/2002		10,00%	17 355,20	0,00	17 355,20	0,00
Transformation au GPL	3 041,05	18/10/2002		10,00%	3 041,05	0,00	3 041,05	0,00
Remorque	4 088,50	03/05/2013	12,00	20,00%	2 998,23	817,70	3 815,93	272,57
	24 484,75				**23 394,48**	**817,70**	**24 212,18**	**272,57**
Installation et aménagement matériel de transport								
A nouveau :								
Daytona déco véhicule	651,82	27/08/2010	12,00	20,00%	651,82	0,00	651,82	0,00
Narbonne aménagement véhicule	8 259,80	05/11/2010	12,00	20,00%	8 259,80	0,00	8 259,80	0,00
AFVH Support pivotant	1 004,64	11/11/2010	12,00	20,00%	1 004,64	0,00	1 004,64	0,00
Sigles autocollant	194,95	29/03/2011	3,00	20,00%	194,95	0,00	194,95	0,00
Stores	879,30	03/11/2011	10,00	20,00%	879,30	0,00	879,30	0,00
	10 990,51				**10 990,51**	**0,00**	**10 990,51**	**0,00**
Matériel bureau, informatique								
A nouveau :								
Portable Office dépôt	477,20	08/01/2013	1,00	33,33%	477,20	0,00	477,20	0,00
Acquisition :								
Ensemble vidéo	4 778,50	26/04/2017	8,13	33,33%	0,00	1 079,48	1 079,48	3 699,02
	5 255,70				**477,20**	**1 079,48**	**1 556,68**	**3 699,02**
Total GRAPE EID	**40 730,96**				**34 862,19**	**1 897,18**	**36 759,37**	**3 971,59**
TOTAL GRAPE	**156 217,48**				**148 804,71**	**2 474,67**	**151 279,37**	**4 938,10**

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/12/2017

GRAPE EID

2010

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée	Taux amort. Linéaire	Amort. Ant.	Dot. Exercice 2017	Amort. Cumulé	Val. Résiduelle
Remorque	4 088,50	03/05/2013	8	20%	2 998,73	817,70	3 816,43	272,07
Montant subvention :	1 200,00	taux :	29,35%		Quote part :	240,00		
					CUMUL	1 120,00		

Subvention versée par le Région Basse Normandie (décision du 17/05/2013)

GRAPE EID

2010

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée	Taux amort. Linéaire	Amort. Ant.	Dot. Exercice 2017	Amort. Cumulé	Val. Résiduelle
Matériel vidéo	4 778,50	26/04/2017	3	33%	0,00	1 079,48	1 079,48	3 699,02
Montant subvention :	1 200,00	taux :	29,35%		Quote part :	594,41		
					CUMUL	594,41		

Subvention versée par le Région Basse Normandie (décision du 07/11/2016)

Maison des Associations
1018 Grand Parc
14200 Hérouville St Clair
Tél. : 02.31.94.03.00 – Fax : 02.31.94.03.50 – EIE : 02.31.54.53.67.
grape.normandie@gmail.com - www.grape-normandie.fr