

RAPPORT FINANCIER 2016



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
22 AVRIL 2017

RAPPORT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
DU 01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission de Commissaire aux Comptes que vous m'avez confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur:

- le contrôle des comptes annuels du Groupement Régional des Associations de Protection de l'Environnement, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations.

Ces comptes ont été arrêtés par le Groupement. Il m'appartient, sur la base d'un audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I) Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

Sur la base des contrôles effectués, je certifie que les comptes annuels 2016, qui font ressortir un déficit de – 4 815 euros, sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Groupement Régional des Associations de Protection de l'Environnement à la clôture de cet exercice.

II) Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Ces appréciations, qui s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, ont contribué à la formation de l'opinion exprimée dans ce rapport.

Fait à Caen, le 05 avril 2017

Renaud BEX

Commissaire aux Comptes



SOMMAIRE

Bilan.....	Pages 4 et 5
Détail du bilan.....	Pages 6 à 9
Compte de résultat.....	Pages 10 et 11
Détail compte de résultat.....	Pages 12 à 15
Compte de résultat GRAPE AJ.....	Pages 16 à 21
Compte de résultat GRAPE EIE/HSD.....	Pages 22 à 27
Compte de résultat GRAPE EID.....	Pages 28 à 32
Immobilisations.....	Pages 33 et 34
Subventions d'investissement.....	Pages 35

BILAN ACTIF AU 31/12/2016

	Brut	Exercice 2016 Amort. Prov.	Net	Exercice 2015 Net	
<u>Immobilisations</u>					
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	150 838,99	148 804,70	2 034,29	3 684,12
	Immobilisations financières	877,00	0,00	877,00	827,00
	Total I	151 715,99	148 804,70	2 911,29	4 511,12
<u>Créances</u>					
Actif circulant	Subventions à recevoir	181 006,17	0,00	181 006,17	316 878,28
	Créances usagers	858,17	0,00	858,17	101,37
	Autres créances	0,00	0,00	0,00	399,34
	Produits à recevoir	Pour		mémoire	
<u>Disponibilités</u>					
Compte de régularisation	Caisse	57,16	0,00	57,16	0,00
	Livret	46 250,42	0,00	46 250,42	70 112,31
	Disponibilités bancaires	2 364,13	0,00	2 364,13	15 011,04
	<u>Charges constatées d'avance</u>	2 131,21	0,00	2 131,21	1 172,40
Total II	232 667,26	0,00	232 667,26	403 674,74	
TOTAL GENERAL (I + II)	384 383,25	148 804,70	235 578,55	408 185,86	

BILAN PASSIF AU 31/12/2016

		Exercice 2016	Exercice 2015
	<u>Capitaux propres</u>		
FONDS PROPRES	Fonds associatif	71 125,43	75 226,70
	Résultat de l'exercice	- 4 815,28	- 4 101,27
	Subventions d'investissement	320,00	560,00
	Total I	<u>66 630,15</u>	<u>71 685,43</u>
	<u>Provision pour risques et charges</u>	23 800,00	23 800,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	<u>Fonds dédiés</u>	94 126,67	263 376,00
	Total II	<u>117 926,67</u>	<u>287 176,00</u>
	<u>Dettes</u>		
DETTES	Dettes fournisseurs	5 503,63	3 699,59
	Dettes sociales et fiscales	45 332,46	45 356,00
	Autres dettes	185,64	268,84
	<u>Produits constatés d'avance</u>	0,00	0,00
COMPTE DE REGULARISATION	Total III	<u>51 021,73</u>	<u>49 324,43</u>
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	<u>235 578,55</u>	<u>408 185,86</u>

DETAIL BILAN ACTIF AU 31/12/2016**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		10 672,20
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		477,20
<i>Détail sur tableau immobilisations joint</i>		<u>150 838,99</u>

Immobilisations financières

Parts sociales bancaires		77,00
Avances permanentes salariés		800,00
		<u>877,00</u>

Subventions à recevoir

Région Normandie solde convention EIE du 20/10/2015			
* montant total 01/07/15 au 31/12/16	115 596,00		
reçu le 05/11/2015	- 34 678,80		
reçu le 13/06/2016	- 34 678,80		
reçu le 12/09/2016	- 34 678,80		
reste à recevoir			11 559,60
Région Normandie solde convention EID du 20/10/2015			
* montant total 20/10/2015 au 30/06/2016	3 240,00		
écart sur montant convention	- 7,82		
reçu le 07/12/2015	- 1 165,92		
reçu le 23/08/2016	- 839,69		
reste à recevoir			1 226,57
ADEME solde convention EIE du 25/11/2015			
* montant total 01/01/16 au 31/12/2016	20 000,00		
reçu le 11/07/2016	- 3 000,00		
reçu le 06/09/2016	- 9 000,00		
reste à recevoir			8 000,00
ADEME solde convention EIE du 16/12/2014			
* montant total 01/01/15 au 31/12/2017	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		
reste à recevoir			126 567,00
Conseil Départemental de la Manche solde convention EID 2015			
* montant total 2015	4 700,00		
écart sur montant convention	- 574,00		
reçu le 01/02/2016	- 933,00		
reste à recevoir			3 193,00
A reporter			<u>150 546,17</u>

DETAIL BILAN ACTIF AU 31/12/2016 (SUITE)

<u>Subventions à recevoir (suite)</u>	150 546,17
Agence de l'Eau convention EID du 06/07/2015 (02/07/15-01/07/2016)	12 000,00
Agence de l'Eau convention EID du 01/08/2016 (01/08/16-31/07/2017)	13 760,00
Conseil Départemental de la Manche convention EID 2016	4 700,00
	<hr/> 181 006,17 <hr/>
<u>Créances usagers</u>	
ADECPA facture du 31/12/2015	101,37
ADECPA facture du 04/12/2016	86,80
CC Pays de Falaise facture du 01/11/2016	350,00
Cœur Côte Fleurie facture du 31/12/2016	320,00
	<hr/> 858,17 <hr/>
<u>Autres créances</u>	
Néant	<hr/> 0,00 <hr/>
<u>Produits à recevoir</u>	
Contentieux pénal enfouissements illégaux GDE	Pour mémoire
<u>Caisse</u>	
Espèces	<hr/> 57,16 <hr/>
<u>Livret</u>	
Solde comptable égal au solde sur relevé	<hr/> 46 250,42 <hr/>
<u>Disponibilités bancaires</u>	
<u>Compte courant Grape AJ et E.I.D.</u>	
Solde comptable égal au solde sur relevé	1 729,41
<u>Compte courant Grape EIE et HSD</u>	
Solde comptable égal au solde sur relevé	634,72
	<hr/> 2 364,13 <hr/>
<u>Charges constatées d'avance</u>	
Assurances	896,00
Location machine à affranchir	307,00
Crédit-bail photocopieur	928,21
	<hr/> 2 131,21 <hr/>

DETAIL BILAN PASSIF AU 31/12/2016**Fonds associatif**

A nouveau	75 226,70
Affectation du résultat 2015	- 4 101,27
	71 125,43

Résultat de l'exercice

Total des produits	260 547,49
Total des charges	265 362,77
	- 4 815,28

Subventions d'investissement

Subvention reçue	1 200,00
Subvention inscrite au compte de résultat	- 880,00
Détail sur tableau d'amortissement joint	320,00

Provision pour risques et charges

A nouveau provision (pour risque de non encaissement des subventions à recevoir)	23 800,00
--	------------------

Fonds dédiés

Subvention ADEME EIE du 01/01/15 au 31/12/2017	86 100,00
Subvention AESN EID du 01/08/16 au 31/07/2017	8 026,67
	94 126,67

Dettes fournisseurs

BNP 02/12/2016	928,21
Dactyl Buro 30/11 et 31/12/2016	429,28
Graine 06/12/2016	80,00
Néopost facture réglée 2 fois	- 178,68
Launay 28/12/2016	1 213,00
L'Objet de la Com 22/12/2016	103,20
Acompte MMA 23/12/2016	- 400,00
GE Média 30/11 et 31/12/2016	1 025,24
Pay Line 23/02/2016	6,90
Rneed 30/12/2016	400,00
S3A 24/11, 9/12 et 31/12/2016	136,00
R. Bex année 2016	1 700,00
Rex Rotary fin 2016	60,48
	5 503,63

DETAIL BILAN PASSIF AU 31/12/2016 (SUITE)**Dettes sociales et fiscales**

Solde salaires 2016 réglé le 04/01/2017	1 230,46
Urssaf 4ème trimestre 2016	16 942,00
Vauban Retraite 4ème trimestre 2016	4 049,00
Vauban Prévoyance 4ème trimestre 2016	323,00
Harmonie Mutuelle 4ème trimestre 2016	714,00
Uniformation année 2016	2 453,00
Provision pour congés à payer	14 033,00
Provision charges sur congés à payer	5 588,00
Provision indemnités fin de carrière	Pour mémoire
	<hr/>
	45 332,46

Autres dettes

Frais à rembourser	<hr/>
	185,64

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	56 692,36	48 510,58
Salaires	136 073,62	146 694,72
Charges sociales et fiscales	54 703,14	57 667,42
Dotations aux amortissements	2 219,82	6 036,98
Autres charges	0,61	0,02
Engagements à réaliser	8 026,67	263 376,00
Total I	<u>257 716,22</u>	<u>522 285,72</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	28,12	64,05
Total II	<u>28,12</u>	<u>64,05</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges exceptionnelles	7 618,43	33 297,78
Total III	<u>7 618,43</u>	<u>33 297,78</u>
Total des charges (I+II+III)	<u>265 362,77</u>	<u>555 647,55</u>
Solde créditeur = Excédent	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	<u>265 362,77</u>	<u>555 647,55</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 3 880 heures x 24,00 €	<u>93 120,00</u>	<u>91 200,00</u>

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	7 048,60	4 820,87
Subventions	66 710,00	490 053,95
Aides à l'emploi	3 139,99	3 600,12
Reprise sur provisions	0,00	10 000,00
Virement en profits subventions d'équipement	240,00	1 877,82
Autres produits	5 882,48	13 277,61
Report des ressources non utilisées exercices précédents	177 276,00	0,00
Total I	<u>260 297,07</u>	<u>523 630,37</u>
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	250,42	112,31
Total II	<u>250,42</u>	<u>112,31</u>
<u>Produits exceptionnels</u>		
Produits exceptionnels	0,00	27 803,60
Total III	<u>0,00</u>	<u>27 803,60</u>
Total des produits (I+II+III)	<u>260 547,49</u>	<u>551 546,28</u>
Solde débiteur = Déficit	4 815,28	4 101,27
TOTAL GENERAL	<u>265 362,77</u>	<u>555 647,55</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 3 880 heures x 24,00 €	<u>93 120,00</u>	<u>91 200,00</u>

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL CHARGES 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	2 892,79	253,00
Fournitures administratives	1 689,02	424,40
Carburant	1 275,20	1 247,01
Sous-traitance	2 827,11	1 050,00
Crédit-bail copieur	3 646,88	3 570,72
Charges locaux	3 130,08	3 074,40
Locations diverses	1 917,74	3 433,47
Entretien véhicules	2 126,21	858,87
Assurances	3 498,40	3 363,52
Documentation	3 314,59	1 420,81
Frais de colloques	455,00	342,98
Frais groupement employeur Média	3 131,40	4 469,50
Honoraires	2 913,00	2 673,00
Dons	0,00	1 262,00
Frais de communication	3 125,40	0,00
Voyages et déplacements	12 419,18	11 214,80
Missions, réceptions	166,43	747,11
Opération Devon	0,00	1 963,23
Frais postaux	559,18	687,64
Téléphone	4 812,05	4 231,29
Internet	738,00	569,26
Services bancaires	136,70	122,00
Cotisations	746,00	1 531,57
Frais de formation	1 172,00	0,00
	<u>56 692,36</u>	<u>48 510,58</u>
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	130 469,15	150 867,21
Indemnités service civique	3 014,47	246,51
Variation provision pour congés payés	2 590,00	- 4 419,00
	<u>136 073,62</u>	<u>146 694,72</u>
<u>Charges sociales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	38 974,13	44 748,54
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	9 393,52	10 654,74
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	623,31	617,60
Cotisations Harmonie Mutuelle	1 302,00	0,00
Contribution Uniformalion	2 453,00	2 805,00
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	1 108,00	- 1 965,00
Contribution médecine du travail	849,18	806,54
	<u>54 703,14</u>	<u>57 667,42</u>

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL CHARGES 2016 (SUITE)

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>2 219,82</u>	<u>6 036,98</u>
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>0 61</u>	<u>0,02</u>
<u>Engagements à réaliser</u>		
Engagements à réaliser sur exercices suivants	<u>8 026,67</u>	<u>263 376,00</u>
<u>Charges d'intérêts</u>		
Charges d'intérêts emprunt à court terme	<u>28,12</u>	<u>64,05</u>
<u>Charges sur exercices antérieurs</u>		
Ecarts sur encaissements subventions	7 050,25	33 047,78
Contribution recours contre parc éolien	500,00	0,00
Solde prévoyance	68,18	0,00
Avance sur frais non remboursée	0,00	250,00
	<u>7 618,43</u>	<u>33 297,78</u>

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL PRODUITS 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Prestations de service</u>		
Remboursement frais	0,00	403,00
Permanences EIE et EID	2 512,25	1 866,50
Prestations diverses	4 536,35	2 551,37
	<u>7 048,60</u>	<u>4 820,87</u>
<u>Subventions</u>		
<u>Fonctionnement et actions</u>		
Conseil Départemental du Calvados	0,00	5 000,00
Conseil Départemental de la Manche	5 450,00	4 883,00
Conseil Départemental de l'Orne	0,00	4 000,00
Région Normandie	26 500,00	186 333,75
ADEME	20 000,00	265 800,00
DRJSCS	1 000,00	1 050,00
DREAL	0,00	10 987,20
Agence de l'Eau	13 760,00	12 000,00
	<u>66 710,00</u>	<u>490 053,95</u>
<u>Aides à l'emploi</u>		
Indemnités service civique	<u>3 139,99</u>	<u>3 600,12</u>
<u>Reprise sur provisions</u>		
Reprise provision FEDER exercices antérieurs	<u>0,00</u>	<u>10 000,00</u>
<u>Virement en profits subventions d'équipement</u>		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	<u>240,00</u>	<u>1 877,82</u>
<u>Autres produits</u>		
Adhésions	3 027,23	2 655,60
Dons	2 200,00	8 400,00
Abandons remboursements frais de déplacement	538,00	2 221,81
Produits divers de gestion courante	117,25	0,20
	<u>5 882,48</u>	<u>13 277,61</u>
<u>Report des ressources non utilisées exercices précédents</u>		
Subvention Région EIE du 01/07/2015 au 31/12/2016	77 064,00	0,00
Subvention ADEME EIE du 01/01/2015 au 31/12/2017	86 100,00	0,00
Subvention Région EID du 20/10/2015 au 30/06/2016	2 332,00	0,00
Subvention ADEME EID du 10/09/2015 au 10/01/2017	5 780,00	0,00
Subvention AESN EID du 02/07/2015 au 01/07/2016	6 000,00	0,00
	<u>177 276,00</u>	<u>0,00</u>

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL PRODUITS 2016 (SUITE)

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	<u>250,42</u>	<u>112,31</u>
<u>Produits exceptionnels</u>		
Subvention complémentaire Région	0,00	23 000,00
Ecart subventions à recevoir	0,00	4 248,60
Ecart règlement créance	0,00	555,50
	<u>0,00</u>	<u>27 803,60</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - CHARGES 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	14 036,15	15 068,55
Salaires	5 153,91	5 881,19
Charges sociales et fiscales	1 575,91	2 617,67
Autres charges	0,00	0,00
Dotations aux amortissements	0,00	239,52
Total I	<u>20 765,97</u>	<u>23 806,93</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	28,12	64,05
Total II	<u>28,12</u>	<u>64,05</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges sur exercice antérieur	500,00	0,00
Total III	<u>500,00</u>	<u>0,00</u>
Total des charges (I+II+III)	<u>21 294,09</u>	<u>23 870,98</u>
Solde créditeur = Excédent	0,00	2 473,11
TOTAL GENERAL	<u>21 294,09</u>	<u>26 344,09</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1530 heures x 24,00 €	<u>36 720,00</u>	<u>36 000,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - PRODUITS 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	0,00	904,37
Produits annexes	86,80	0,00
Subventions	8 250,00	14 850,00
Aides à l'emploi	2 506,66	200,00
Virement en profits subventions d'équipement	0,00	0,00
Autres produits	5 832,48	10 277,41
Total I	16 675,94	26 231,78
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	250,42	112,31
Total II	250,42	112,31
<u>Produits exceptionnels</u>		
Autres produits	0,00	0,00
Produits sur exercice antérieur	0,00	0,00
Total III	0,00	0,00
Total des produits (I+II+III)	16 926,36	26 344,09
Solde débiteur = Déficit	4 367,73	0,00
TOTAL GENERAL	21 294,09	26 344,09
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1530 heures x 24,00 €	36 720,00	36 000,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ – DETAIL CHARGES 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	19,95	10,30
Fournitures administratives	243,83	53,79
Carburant	0,00	0,00
Crédit-bail copieur	638,20	357,04
Charges locaux	313,00	307,44
Locations diverses	71,64	67,63
Assurances	63,50	41,50
Documentation	3 081,78	1 274,36
Frais de colloques	170,00	287,98
Frais groupement employeur Média	313,11	446,95
Honoraires	1 383,00	1 143,00
Dons	0,00	171,20
Publicité et imprimés	0,00	0,00
Voyages et déplacements	5 860,28	6 054,19
Missions, réceptions	85,46	626,47
Opération Dévon	0,00	1 963,23
Frais postaux	51,62	74,19
Téléphone	735,58	722,85
Internet	252,00	118,36
Services bancaires	98,70	85,00
Cotisations	494,50	1 263,07
Frais de formation	160,00	0,00
	14 036,15	15 068,55
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	19 107,31	28 982,19
Quote-part salaire reportée sur EID et EIE HSD	- 17 196,31	- 22 931,00
Quote-part salaire reportée venant de EIE HSD	1 861,83	0,00
Indemnités service civique	1 389,35	0,00
Variation provision pour congés payés	- 8,00	- 170,00
	5 153,91	5 881,19
<u>Charges fiscales et sociales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	6 407,44	9 936,37
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	1 375,76	2 063,74
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	91,36	119,67
Cotisations Harmonie Mutuelle	252,00	0,00
Contribution Uniformation	359,25	539,58
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	- 3,00	- 75,00
Quote-part charges sociales reportée sur EID et EIE HSD	- 7 636,86	- 10 128,00
Quote-part charges sociales venant de EID et EIE HSD	590,00	0,00
Contribution médecine du travail	139,88	161,31
Autres frais de personnel	0,00	0,00
	1 575,91	2 617,67

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - DETAIL CHARGES 2016 (SUITE)

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>0,00</u>	<u>239,52</u>
<u>Charges d'intérêts</u>		
Intérêts emprunt à court terme	<u>28,12</u>	<u>64,05</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Contribution au CREPAN - Recours contre parc éolien	<u>500,00</u>	<u>0,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - DETAIL PRODUITS 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Prestations de services</u>		
Remboursement frais	0,00	403,00
Prestations diverses	0,00	501,37
	<u>0,00</u>	<u>904,37</u>
<u>Produits annexes</u>		
Produits divers	<u>86,80</u>	<u>0,00</u>
<u>Subventions</u>		
Conseil Départemental du Calvados	0,00	0,00
Conseil Départemental de la Manche	750,00	750,00
Conseil Départemental de l'Orne	0,00	500,00
Conseil Régional Normandie	6 500,00	6 550,00
DRJSCS	1000,00	1 050,00
DREAL	0,00	6 000,00
	<u>8 250,00</u>	<u>14 850,00</u>
<u>Aides à l'emploi</u>		
Indemnités de service civique	<u>2 506,66</u>	<u>200,00</u>
<u>Autres produits</u>		
Adhésions	3 027,23	2 655,60
Dons	2 200,00	5 400,00
Abandons remboursements frais de déplacement	538,00	2 221,81
Produits divers de gestion	67,25	0,00
	<u>5 832,48</u>	<u>10 277,41</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - DETAIL PRODUITS 2016 (SUITE)

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	<u>250,42</u>	<u>112,31</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD - CHARGES 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	23 727,98	19 925,78
Salaires	96 879,23	101 240,91
Charges sociales et fiscales	41 797,67	40 615,51
Autres charges	0,61	0,02
Engagements à réaliser	0,00	249 264,00
Dotations aux amortissements	1 241,30	2 622,58
Dotation aux provisions	0,00	0,00
Total I	<u>163 646,79</u>	<u>413 668,80</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	0,00	0,00
Total II	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges sur exercice antérieur	68,18	33 047,78
Total III	<u>68,18</u>	<u>33 047,78</u>
Total des charges (I+II+III)	<u>163 741,97</u>	<u>446 716,58</u>
Solde créditeur = Excédent	1 369,03	12 067,67
TOTAL GENERAL	<u>165 084,00</u>	<u>458 784,25</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1330 heures x 24,00 €	<u>31 920,00</u>	<u>31 200,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD - PRODUITS 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	1 870,00	16,50
Subventions	0,00	420 963,95
Aides à l'emploi	0,00	0,00
Reprise sur provisions	0,00	10 000,00
Autres produits	50,00	0,20
Report des ressources non utilisées exercices précédents	163 164,00	0,00
Total I	<u>165 084,00</u>	<u>430 980,65</u>
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	0,00	0,00
Total II	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Produits exceptionnels</u>		
Produits exceptionnels	0,00	27 803,60
Total III	<u>0,00</u>	<u>27 803,60</u>
Total des produits (I+II+III)	<u>165 084,00</u>	<u>458 784,25</u>
Solde débiteur = Déficit	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	<u>165 084,00</u>	<u>458 784,25</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 330 heures x 24,00 €	<u>31 920,00</u>	<u>31 200,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL CHARGES 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	1 757,64	120,88
Fournitures administratives	873,68	261,95
Carburant	552,92	560,79
Crédit-bail copieur	1 823,44	1 785,38
Charges locaux	1 565,04	1 537,20
Locations diverses	1 713,07	3 297,52
Entretien véhicules	1 048,87	62,47
Assurances	2 361,90	2 307,02
Documentation	232,81	146,45
Frais de colloques	155,00	55,00
Frais groupement employeur Média	1 565,73	2 234,75
Honoraires	850,00	323,00
Dons	0,00	606,00
Frais de communication	765,00	0,00
Voyages et déplacements	5 305,34	3 744,33
Missions, réceptions	66,59	105,64
Frais postaux	272,47	290,21
Téléphone	2 181,98	1 961,19
Internet	369,00	250,50
Services bancaires	38,00	37,00
Cotisations	229,50	238,50
Frais de formation	0,00	0,00
	<u>23 727,98</u>	<u>19 925,78</u>
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	87 655,49	86 286,91
Quote part salaire reportée sur AJ et EID	- 3 723,66	0,00
Quote part salaire venant du GRAPE AJ	12 419,75	17 198,00
Indemnités service civique	35,65	0,00
Gratifications	0,00	0,00
Variation provision pour congés payés	492,00	- 2 244,00
	<u>96 879,23</u>	<u>101 240,91</u>
<u>Charges sociales et fiscales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	27 380,25	25 424,61
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	6 310,86	6 230,49
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	418,63	361,19
Cotisations Harmonie Mutuelle	756,00	0,00
Contribution Uniformalion	1 648,09	1 648,30
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	389,00	- 1 129,00
Quote part charges reportées sur AJ et EID	- 1 180,16	0,00
Quote part charges venant du GRAPE AJ	5 515,49	7 596,00
Contribution médecine du travail	559,51	483,92
	<u>41 797,67</u>	<u>40 615,51</u>
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>0,61</u>	<u>0,02</u>
<u>Engagements à réaliser</u>		
Subvention Région EIE du 01/07/15 au 31/12/2016	0,00	77 064,00
Subvention ADEME EIE du 01/01/15 au 31/12/2017	0,00	172 200,00
	<u>0,00</u>	<u>249 264,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL CHARGES 2016 (SUITE)

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>1 241,30</u>	<u>2 622,58</u>
<u>Dotation aux provisions</u>		
Provision non encaissement des subventions	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges financières	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Ecart sur encaissement subventions	0,00	33 047,78
Solde Prévoyance	68,18	0,00
	<u>68,18</u>	<u>33 047,78</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL PRODUITS 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Prestations de services</u>		
Permanence EIE et HSD	670,00	16,50
Prestations diverses	1 200,00	0,00
	1 870,00	16,50
 <u>Subventions</u>		
Région Normandie	0,00	156 543,75
ADEME	0,00	258 300,00
Conseil Départemental de la Manche	0,00	4 133,00
DREAL	0,00	1 987,20
	0,00	420 963,95
 <u>Aides à l'emploi</u>		
Service civique	0,00	0,00
 <u>Reprise sur provisions</u>		
Reprise provision FEDER exercices antérieurs	0,00	10 000,00
 <u>Autres produits</u>		
Produits divers de gestion courante	50,00	0,20
Dons	0,00	0,00
	50,00	0,20
 <u>Report des ressources non utilisées exercices précédents</u>		
Subvention Région EIE du 01/07/2015 au 31/12/2016	77 064,00	0,00
Subvention ADEME EIE du 01/01/2015 au 31/12/2017	86 100,00	0,00
	163 164,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL PRODUITS 2016 (SUITE)

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Produits exceptionnels</u>		
Subvention complémentaire Région	0,00	23 000,00
Ecart subventions à recevoir	0,00	4 248,60
Ecart règlement créance	0,00	555,60
	<u>0,00</u>	<u>27 803,60</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – CHARGES 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	18 928,23	13 516,25
Salaires	34 040,48	39 572,62
Charges sociales et fiscales	11 329,56	14 434,24
Autres charges	0,00	0,00
Engagements à réaliser	8 026,67	14 112,00
Dotations aux amortissements	978,52	3 174,88
Total I	<u>73 303,46</u>	<u>84 809,99</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	0,00	0,00
Total II	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges exceptionnelles	7 050,25	250,00
Total III	<u>7 050,25</u>	<u>250,00</u>
Total des charges (I+II+III)	<u>80 353,71</u>	<u>85 059,99</u>
Solde créditeur = Excédent	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	<u>80 353,71</u>	<u>85 059,99</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 020 heures x 24,00 €	<u>24 480,00</u>	<u>24 000,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – PRODUITS 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	5 091,80	3 900,00
Subventions	58 460,00	54 240,00
Aides à l'emploi	633,33	3 400,12
Autres produits	0,00	3 000,00
Virement en profits subventions d'équipement	240,00	1 877,82
Report des ressources non utilisées exercices précédents	14 112,00	0,00
Total I	<u>78 537,13</u>	<u>66 417,94</u>
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	0,00	0,00
Total II	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Produits exceptionnels</u>		
Produits sur exercice antérieur	0,00	0,00
Total III	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total des produits (I+II+III)	<u>78 537,13</u>	<u>66 417,94</u>
Solde débiteur = Déficit	1 816,58	18 642,05
TOTAL GENERAL	<u>80 353,71</u>	<u>85 059,99</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 020 heures x 24,00 €	<u>24 480,00</u>	<u>24 000,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – DETAIL CHARGES 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	1 115,20	121,82
Fournitures administratives	571,51	108,66
Carburant	722,28	686,22
Sous-traitance	2 827,11	1 050,00
Crédit-bail copieur	1 185,24	1 428,30
Charges Locaux	1 252,04	1 229,76
Locations diverses	133,03	68,32
Entretien véhicules	1 077,34	796,40
Assurances	1 073,00	1 015,00
Frais de colloques	130,00	0,00
Frais groupement employeur Média	1 252,56	1 787,80
Honoraires	680,00	1 207,00
Dons	0,00	484,80
Frais de communication	2 360,40	0,00
Voyages et déplacements	1 253,56	1 416,28
Missions, réceptions	14,38	15,00
Frais postaux	235,09	323,24
Téléphone	1 894,49	1 547,25
Internet	117,00	200,40
Cotisations	22,00	30,00
Frais de formation	1 012,00	0,00
	18 928,23	13 516,25
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	23 706,35	35 598,11
Quote part salaire GRAPE AJ	4 776,83	5 733,00
Quote part salaire venant de EIE HSD	1 861,83	0,00
Indemnités service civique	1 589,47	246,51
Variation provision pour congés payés	2 106,00	- 2 005,00
	34 040,48	39 572,62
<u>Charges sociales et fiscales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	5 186,44	9 387,56
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	1 706,90	2 360,51
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	113,32	136,74
Cotisations Harmonie Mutuelle	294,00	0,00
Contribution Uniformation	445,66	617,12
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	722,00	- 761,00
Quote part charges venant de GRAPE AJ	2 121,38	2 532,00
Quote part charges venant de EIE HSD	590,07	0,00
Contribution médecine du travail	149,79	161,31
	11 329,56	14 434,24
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	0,00	0,00
<u>Engagements à réaliser</u>		
Subvention Région EID du 20/10/15 au 30/06/16	0,00	2 332,00
Subvention ADEME EID du 10/09/15 au 10/01/17	0,00	5 780,00
Subvention AESN EID du 02/07/15 au 021/07/16	0,00	6 000,00
Subvention AESN EID du 01/08/16 au 31/07/17	8 026,67	0,00
	8 026,67	14 112,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – DETAIL CHARGES 2016 (SUITE)

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>978,52</u>	<u>3 174,88</u>
<u>Charges financières</u>		
Frais bancaires	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Ecarts sur encaissements subventions	<u>7 050,25</u>	<u>250,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – DETAIL PRODUITS 2016

	Exercice 2016	Exercice 2015
<u>Prestations de services</u>		
Permanences	1 842,25	1 850,00
Prestations diverses	3 249,55	2 050,00
	5 091,80	3 900,00
 <u>Subventions</u>		
<u>Fonctionnement et actions</u>		
Conseil Départemental du Calvados	0,00	5 000,00
Conseil Départemental de la Manche	4 700,00	0,00
Conseil Départemental de l'Orne	0,00	3 500,00
Région Normandie	20 000,00	23 240,00
ADEME	20 000,00	7 500,00
DREAL	0,00	3 000,00
Agence de l'Eau	13 760,00	12 000,00
	58 460,00	54 240,00
 <u>Aides à l'emploi</u>		
Indemnités service civique	633,33	3 400,12
 <u>Autres produits</u>		
Produits divers de gestion courante	0,00	0,00
Dons	0,00	3 000,00
	0,00	3 000,00
 <u>Virement en profits subventions d'équipement</u>		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	240,00	1 877,82
 <u>Report des ressources non utilisées exercices précédents</u>		
Subvention Région EID du 20/10/15 au 30/06/16	2 332,00	0,00
Subvention ADEME EID du 10/09/15 au 10/01/17	5 780,00	0,00
Subvention AESN EID du 02/07/15 au 01/07/16	6 000,00	0,00
	14 112,00	0,00

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2016

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée en mois	Taux amort. linéaire	Amort. Antérieurs	Dotation exercice	Amort. Cumulé au 31/12/16	Val. Résiduelle au 31/12/16
GRAPE EIE et HSD								
Matériel de transport								
<u>A nouveau :</u>								
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								
<u>A nouveau :</u>								
Maquette maison individuelle	3 000,00	26/06/2002			3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
Anti-lacets caravane	3 506,33	30/04/2002			3 506,33	0,00	3 506,33	0,00
Vitrine d'expo recyclage	1 276,30	01/10/2002			1 276,30	0,00	1 276,30	0,00
Equipement solaire	11 832,00	08/10/2002			11 832,00	0,00	11 832,00	0,00
Caisson	798,17	04/06/2004			798,17	0,00	798,17	0,00
Meuble et aménagement Iveco	2 421,54	14/03/2006			2 421,54	0,00	2 421,54	0,00
	2 521,50	29/03/2011	3,00	20,00%	2 395,42	126,08	2 521,50	0,00
	25 355,84				25 229,76	126,08	25 355,84	0,00
Matériel bureau, informatique								
<u>A nouveau :</u>								
Photocopieur Toshiba	1 207,50	22/02/2002			1 207,50	0,00	1 207,50	0,00
Fax	1 399,00	07/06/2008			1 399,00	0,00	1 399,00	0,00
Moniteur Samsung + accessoires	1 194,82	25/01/2005			1 194,82	0,00	1 194,82	0,00
PC	703,25	14/06/2007			703,25	0,00	703,25	0,00
Postes Temporis + casques	599,00	24/02/2007			599,00	0,00	599,00	0,00
Dell micro secrétariat	595,61	09/09/2009		20,00%	595,61	0,00	595,61	0,00
PC Portable Mathieu	668,62	13/01/2010		33,33%	668,62	0,00	668,62	0,00
PC Portable Fabrice	641,96	31/03/2011		33,33%	641,96	0,00	641,96	0,00
Ordinateur bureau annexe	599,29	13/11/2012		33,33%	599,29	0,00	599,29	0,00
Caméra FIR	749,90	04/04/2013	3,00	33,33%	687,42	62,48	749,90	0,00
PC Christine	4 848,58	27/06/2013	6,00	33,33%	4 040,48	808,10	4 848,58	0,00
<u>Acquisition</u>								
PC Asus R541UV Leroux	696,00	24/08/2015	12,00	33,33%	77,33	231,98	309,31	386,69
<u>Mises au rebut</u>								
<u>A nouveau :</u>								
Photocopieur Toshiba	- 1 207,50	22/02/2002			- 1 207,50	0,00	- 1 207,50	0,00
Fax	- 1 399,00	07/06/2008			- 1 399,00	0,00	- 1 399,00	0,00
	- 1 194,82	25/01/2005			- 1 194,82	0,00	- 1 194,82	0,00
	10 672,20				8 612,96	1 115,22	9 728,18	944,02
Total GRAPE EIE et HSD	110 471,68				108 286,36	1 241,30	109 527,66	944,02

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2016 (SUITE)

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée en mois	Taux amort. linéaire	Amort. Antérieurs	Dotation exercice	Amort. Cumulé au 31/12/16	Val. Résiduelle au 31/12/16
GRAPE AJ								
Matériel bureau, informatique								
<u>A nouveau :</u>								
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								
<u>A nouveau :</u>								
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								
<u>A nouveau :</u>								
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%	2 180,53	817,70	2 998,23	1 907,97
	24 484,75				22 576,78	817,70	23 394,48	1 907,97
Installation et aménagement matériel de transport								
<u>A nouveau :</u>								
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	12,00	20,00%	185,20	9,75	194,95	0,00
Stores	879,30	03/11/2011	12,00	20,00%	732,75	146,55	879,30	0,00
	10 990,51				10 834,21	156,30	10 990,51	0,00
Matériel bureau, informatique								
<u>A nouveau :</u>								
Portable Office dépôt	477,20	08/01/2013	12,00	33,33%	472,68	4,52	477,20	0,00
	477,20				472,68	4,52	477,20	0,00
Total GRAPE EID	35 952,46				33 883,67	978,52	34 862,19	1 090,27
TOTAL GRAPE	150 838,99				146 584,88	2 219,82	148 804,70	2 034,29

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/12/2016

GRAPE EID

2010

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée	taux amort. Linéaire	Amort. Ant.	Dot. Exercice 2016	Amort. Cumulé	Val. Résiduelle
Remorque	4 088,50	03/05/2013	8	20%	2 180,53	817,70	2 998,23	1 090,27
Montant subvention :	1 200,00	taux :	29,35%		Quote part :	240,00		
					CUMUL	880,00		

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



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.bassenormandie@gmail.com - www.grape-bassenormandie.fr