

RAPPORT FINANCIER 2015



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
23 AVRIL 2016

RAPPORT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
DU 01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2015

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 2015 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 2015, qui font ressortir un déficit de - 4 101 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 03 avril 2016

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 31/12/2015

	Brut	Exercice 2015 Amort. Prov.	Net	Exercice 2014 Net	
<u>Immobilisations</u>					
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	154 070,32	150 386,20	3 684,12	9 025,10
	Immobilisations financières	827,00	0,00	827,00	1 077,00
	Total I	154 897,32	150 386,20	4 511,12	10 102,10
 <u>Créances</u>					
Actif circulant	Subventions à recevoir	316 878,28	0,00	316 878,28	122 495,06
	Créances usagers	101,37	0,00	101,37	200,00
	Autres créances	399,34	0,00	399,34	750,00
	Produits à recevoir pour			mémoire	mémoire
<u>Disponibilités</u>					
	Livret	70 112,31	0,00	70 112,31	25 214,18
	Disponibilités bancaires	15 011,04	0,00	15 011,04	7 649,88
Compte de régularisation	<u>Charges constatées d'avance</u>	1 172,40	0,00	1 172,40	2 862,80
	Total II	403 674,74	0,00	403 674,74	159 171,92
 TOTAL GENERAL (I + II)					
		558 572,06	150 386,20	408 185,86	169 274,02

BILAN PASSIF AU 31/12/2015

		Exercice 2015	Exercice 2014
	<u>Capitaux propres</u>		
FONDS PROPRES	Fonds associatif	75 226,70	42 958,57
	Résultat de l'exercice	-4 101,27	32 268,13
	Subventions d'investissement	560,00	2 437,82
	Total I	<u>71 685,43</u>	<u>77 664,52</u>
	<u>Provision pour risques et charges</u>	23 800,00	33 800,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	<u>Fonds dédiés</u>	263 376,00	0,00
	Total II	<u>287 176,00</u>	<u>33 800,00</u>
	<u>Dettes</u>		
DETTES	Dettes fournisseurs	3 699,59	6 315,37
	Dettes sociales et fiscales	45 356,00	47 820,00
	Autres dettes	268,84	3 674,13
	<u>Produits constatés d'avance</u>	0,00	0,00
Compte de régularisation	Total III	<u>49 324,43</u>	<u>57 809,50</u>
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	<u>408 185,86</u>	<u>169 274,02</u>

DETAIL BILAN ACTIF AU 31/12/2015**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		13 903,53
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
Détail sur tableau immobilisations joint		154 070,32

Immobilisations financières

Parts sociales bancaires		77,00
Avances permanentes salariés		750,00
		827,00

Subventions à recevoir

Région Basse-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		
reste à recevoir			80 917,20
Région Basse-Normandie solde convention EID du 20/10/2015			
* montant total 20/10/2015 au 30/06/2016	3 240,00		
reçu le 07/12/2015	- 1 165,92		
reste à recevoir			2 074,08
Région Basse-Normandie solde convention AJ et EID du 29/04/2015			
* montant total 01/01/15 au 31/12/2015	26 550,00		
reçu le 20/11/2015	- 12 000,00		
reçu le 18/12/2015	- 3 930,00		
reste à recevoir			10 620,00
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		
reste à recevoir			188 559,00
ADEME solde convention EID du 10/09/2015			
* montant total 10/09/15 au 10/01/2017	7 500,00		
reçu 15% le 27/10/2015	- 1 125,00		
reste à recevoir			6 375,00
Conseil Général de la Manche solde convention EID 2014			
* montant total 2014	4 700,00		
reçu le 21/01/2015	- 1 500,00		
reste à recevoir			3 200,00
A reporter			291 745,28

DETAIL BILAN ACTIF AU 31/12/2015 (SUITE)

<u>Subventions à recevoir (suite)</u>	291 745,28
Agence de l'Eau solde convention EID du 06/07/2015 (02/07/15-01/07/2016)	12 000,00
Conseil Départemental du Calvados convention EID 2015	5 000,00
Conseil Départemental de la Manche convention EID 2015	4 133,00
ADEME convention EID 2014 opération Laplace	2 000,00
DRAAF convention EID 2014 opération Laplace	2 000,00
	<u>316 878,28</u>
<u>Créances usagers</u>	
ADECPA facture du 31/12/2015	<u>101,37</u>
<u>Autres créances</u>	
Avances indemnités prévoyance	<u>399,34</u>
<u>Produits à recevoir</u>	
Affaire Portbail occupation illégale du domaine maritime	<u>pour mémoire</u>
<u>Livret</u>	
Solde comptable égal au solde sur relevé	<u>70 112,31</u>
<u>Disponibilités bancaires</u>	
<u>Compte courant Grape AJ et E.I.D.</u>	
Solde sur relevé	6 720,72
Chèques émis non débités de décembre 2015	-614,88
Solde comptable	6 105,84
<u>Compte courant Grape EIE et HSD</u>	
Solde sur relevé	9 408,00
Chèque émis non débité de décembre 2015	-502,80
Solde comptable	8 905,20
	<u>15 011,04</u>
<u>Charges constatées d'avance</u>	
Assurances	865,40
Location machine à affranchir	307,00
	<u>1 172,40</u>

DETAIL BILAN PASSIF AU 31/12/2015**Fonds associatif**

A nouveau	42 958,57
Affectation du résultat 2014	32 268,13
	75 226,70

Résultat de l'exercice

Total des produits	551 546,28
Total des charges	555 647,55
	-4 101,27

Subventions d'investissement

Subventions aménagement véhicule Jumper EID	8 189,14
Subvention remorque EID	1 200,00
	9 389,14
- Subventions inscrites au compte de résultat	-8 829,14
	560,00

Provision pour risques et charges

A nouveau	33 800,00
Reprise provision Fédér exercices antérieurs	-10 000,00
	23 800,00

Fonds dédiés

Subvention Région EIE du 01/07/15 au 31/12/2016	115 596,00 soit pour 12 mois	77 064,00
Subvention Région EID du 20/10/15 au 30/06/2016	3 240,00 soit pour 6 mois	2 332,00
Subvention ADEME EIE du 01/01/15 au 31/12/2017	258 300,00 soit pour 2 ans	172 200,00
Subvention ADEME EID du 10/09/15 au 10/01/2017	7 500,00 soit pour 12,33 mois	5 780,00
Subvention AESN EID du 02/07/15 au 01/07/2016	12 000,00 soit pour 6 mois	6 000,00
		263 376,00

Dettes fournisseurs

France Nature Environnement facture décembre 2015	1 010,57
Média solde factures 2015	930,19
S3A facture décembre 2015	36,00
Honoraires R. Bex 2015	1 700,00
La Poste facture décembre 2015	22,83
	3 699,59

DETAIL BILAN PASSIF AU 31/12/2015 (SUITE)**Dettes sociales et fiscales**

Urssaf 4ème trimestre 2015	21 440,00
Vauban Retraite 4ème trimestre 2015	4 837,00
Vauban Prévoyance 4ème trimestre 2015	351,00
Uniformation année 2015	2 805,00
Provision pour congés à payer	11 443,00
Provision charges sur congés à payer	4 480,00
Provision indemnités fin de carrière	pour mémoire
	<hr/>
	45 356,00

Autres dettes

Frais à rembourser	<hr/>
	268,84

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	48 510,58	82 091,65
Salaires	146 694,72	141 648,14
Charges sociales et fiscales	57 667,42	57 667,63
Dotations aux amortissements	6 036,98	6 099,54
Autres charges	0,02	16,80
Engagements à réaliser	263 376,00	0,00
Total I	522 285,72	287 523,76
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	64,05	47,47
Total II	64,05	47,47
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges sur exercice antérieur	33 297,78	1 775,19
Total III	33 297,78	1 775,19
Total des charges (I+II+III)	555 647,55	289 346,42
Solde créditeur = Excédent		32 268,13
TOTAL GENERAL	555 647,55	321 614,55
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 3 800 heures x 24,00 €	91 200,00	100 800,00

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	4 820,87	4 278,72
Subventions	490 053,95	283 680,09
Aides à l'emploi	3 600,12	630,00
Reprise sur provisions	10 000,00	0,00
Virement en profits subventions d'équipement	1 877,82	1 877,83
Autres produits	13 277,61	13 293,73
Report des ressources non utilisées exercices précédents	0,00	0,00
Total I	<u>523 630,37</u>	<u>303 760,37</u>
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	112,31	214,18
Total II	<u>112,31</u>	<u>214,18</u>
<u>Produits exceptionnels</u>		
Produits exceptionnels	27 803,60	17 640,00
Total III	<u>27 803,60</u>	<u>17 640,00</u>
Total des produits (I+II+III)	<u>551 546,28</u>	<u>321 614,55</u>
Solde débiteur = Déficit	4 101,27	
TOTAL GENERAL	<u>555 647,55</u>	<u>321 614,55</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 3 800 heures x 24,00 €	<u>91 200,00</u>	<u>100 800,00</u>

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL CHARGES 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	253,00	147,80
Fournitures administratives	424,40	2 206,92
Carburant	1 247,01	1 451,12
Sous-traitance	1 050,00	0,00
Crédit-bail copieur	3 570,72	2 156,94
Locations de bureaux	3 074,40	2 970,24
Locations diverses	3 433,47	1 841,37
Entretien véhicules	858,87	3 653,74
Maintenance	0,00	84,60
Assurances	3 363,52	3 156,08
Documentation	1 420,81	1 573,41
Frais de colloques	342,98	0,00
Frais groupement employeur Média	4 469,50	4 976,80
Honoraires	2 673,00	4 233,00
Dons	1 262,00	976,49
Frais de communication	0,00	27 987,65
Voyages et déplacements	11 214,80	14 003,98
Missions, réceptions	747,11	1 431,33
Opération Devon	1 963,23	0,00
Frais postaux	687,64	946,91
Téléphone	4 231,29	3 685,85
Internet	569,26	215,86
Services bancaires	122,00	150,23
Cotisations	1 531,57	2 022,00
Frais de formation	0,00	2 219,33
	<u>48 510,58</u>	<u>82 091,65</u>
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	150 867,21	141 784,15
Indemnités service civique	246,51	566,99
Variation provision pour congés payés	-4 419,00	-703,00
	<u>146 694,72</u>	<u>141 648,14</u>
<u>Charges sociales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	44 748,54	43 710,28
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	10 654,74	10 208,28
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	617,60	567,26
Contribution Uniformation	2 805,00	2 693,59
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	-1 965,00	-271,00
Contribution médecine du travail	806,54	759,22
	<u>57 667,42</u>	<u>57 667,63</u>

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL CHARGES 2015 (SUITE)

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>6 036,98</u>	<u>6 099,54</u>
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>0,02</u>	<u>16,80</u>
<u>Engagements à réaliser</u>		
Engagements à réaliser sur exercices suivants	<u>263 376,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges financières</u>		
Frais bancaires	<u>64,05</u>	<u>47,47</u>
<u>Charges sur exercices antérieurs</u>		
Ecart sur subvention Fédér EIE et HSD	32 982,38	104,59
Ecart sur subvention Région Basse Normandie	65,40	1 670,60
Avance sur frais non remboursée	250,00	0,00
	<u>33 297,78</u>	<u>1 775,19</u>

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL PRODUITS 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Prestations de service</u>		
Remboursement frais	403,00	383,54
Permanences EIE et EID	3 916,50	2 881,50
Prestations diverses	501,37	1 013,68
	4 820,87	4 278,72
<u>Subventions</u>		
<u>Fonctionnement et actions</u>		
Conseil Départemental du Calvados	5 000,00	5 500,00
Conseil Départemental de la Manche	4 883,00	5 450,00
Conseil Départemental de l'Orne	4 000,00	4 000,00
Région de Basse-Normandie	186 333,75	62 926,68
ADEME	265 800,00	63 390,41
DRJSCS	1 050,00	1 350,00
FEDER	0,00	109 113,00
DREAL	10 987,20	10 950,00
Agence de l'Eau	12 000,00	9 000,00
Appel à projet Laplace (ADEME et DRAAF)	0,00	4 000,00
	490 053,95	275 680,09
<u>Exposition déchets dangereux</u>		
Région de Basse-Normandie	0,00	4 000,00
ADEME	0,00	1 000,00
Agence de l'Eau	0,00	2 000,00
ARS	0,00	1 000,00
	0,00	8 000,00
	490 053,95	283 680,09
<u>Aides à l'emploi</u>		
Indemnités service civique	3 600,12	630,00
<u>Reprise sur provisions</u>		
Reprise provision FEDER exercices antérieurs	10 000,00	0,00
<u>Virement en profits subventions d'équipement</u>		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	1 877,82	1 877,83
<u>Autres produits</u>		
Adhésions	2 655,60	3 479,00
Dons	8 400,00	7 240,00
Abandons remboursements frais de déplacement	2 221,81	2 559,73
Produits divers de gestion courante	0,20	15,00
	13 277,61	13 293,73

COMPTE DE RESULTAT - DETAIL PRODUITS 2015 (SUITE)

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	112,31	214,18
	<u>112,31</u>	<u>214,18</u>
 <u>Produits exceptionnels</u>		
Subvention complémentaire Région	23 000,00	0,00
Ecart subventions à recevoir	4 248,60	17 640,00
Ecart règlement créance	555,00	0,00
	<u>27 803,60</u>	<u>17 640,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - CHARGES 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	15 068,55	17 471,86
Salaires	5 881,19	5 362,66
Charges sociales et fiscales	2 617,67	2 408,49
Autres charges	0,00	0,00
Dotations aux amortissements	239,52	273,64
Total I	<u>23 806,93</u>	<u>25 516,65</u>
<u>Charges financières</u>		
	64,05	0,00
Total II	<u>64,05</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges sur exercice antérieur	0,00	0,00
Total III	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total des charges (I+II+III)	<u>23 870,98</u>	<u>25 516,65</u>
Solde créditeur = Exédent	2 473,11	5 001,98
TOTAL GENERAL	<u>26 344,09</u>	<u>30 518,63</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1500 heures x 24,00 €	<u>36 000,00</u>	<u>40 800,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - PRODUITS 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	904,37	1 374,72
Produits annexes	0,00	0,00
Subventions	14 850,00	15 650,00
Aides à l'emploi	200,00	0,00
Virement en profits subventions d'équipement	0,00	0,00
Autres produits	10 277,41	13 279,73
Total I	26 231,78	30 304,45
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	112,31	214,18
Total II	112,31	214,18
<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)	26 344,09	30 518,63
Solde débiteur = Déficit		
TOTAL GENERAL	26 344,09	30 518,63
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1500 heures x 24,00 €	36 000,00	40 800,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ – DETAIL CHARGES 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	10,30	0,00
Fournitures administratives	53,79	597,90
Carburant	0,00	0,00
Crédit bail copieur	357,04	0,00
Locations de bureaux	307,44	297,02
Locations diverses	67,63	10,14
Assurances	41,50	0,00
Documentation	1 274,36	1 281,41
Frais de colloques	287,98	0,00
Frais groupement employeur Média	446,95	497,67
Honoraires	1 143,00	2 703,00
Dons	171,20	565,16
Publicité et imprimés	0,00	74,13
Voyages et déplacements	6 054,19	7 409,46
Missions, réceptions	626,47	1 053,73
Opération Dévon	1 963,23	
Frais postaux	74,19	193,16
Téléphone	722,85	586,31
Internet	118,36	14,40
Services bancaires	85,00	60,73
Cotisations	1 263,07	1 653,70
Frais de formation	0,00	473,94
	15 068,55	17 471,86
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	28 982,19	27 627,20
Quote part salaire reportée sur EID et EIE HSD	-22 931,00	-22 016,54
Variation provision pour congés payés	-170,00	-248,00
	5 881,19	5 362,66
<u>Charges fiscales et sociales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	9 936,37	9 542,37
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	2 063,74	1 989,19
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	119,67	110,49
Contribution Uniformation	539,58	524,89
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	-75,00	-82,00
Quote part charges sociales reportée sur EID et EIE HSD	-10 128,00	-9 802,99
Contribution médecine du travail	161,31	126,54
Autres frais de personnel	0,00	0,00
	2 617,67	2 408,49

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - DETAIL CHARGES 2015 (SUITE)

	Exercice 2015	Exercice 2014
<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>239,52</u>	<u>273,64</u>
<u>Charges financières</u>		
Frais bancaires	<u>64,05</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges sur exercice antérieur</u>		
Charges diverses	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - DETAIL PRODUITS 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Prestations de services</u>		
Remboursement frais	403,00	383,54
Prestations diverses	501,37	991,18
	904,37	1 374,72
 <u>Produits annexes</u>		
Produits divers	0,00	0,00
 <u>Subventions</u>		
Conseil Départemental du Calvados	0,00	500,00
Conseil Départemental de la Manche	750,00	750,00
Conseil Départemental de l'Orne	500,00	500,00
Conseil Régional de Basse-Normandie	6 550,00	6 550,00
DRJSVACS	1 050,00	1 350,00
DREAL	6 000,00	6 000,00
	14 850,00	15 650,00
 <u>Aides à l'emploi</u>		
Indemnités de service civique	200,00	0,00
 <u>Autres produits</u>		
Adhésions	2 655,60	3 479,00
Dons	5 400,00	7 240,00
Abandons remboursements frais de déplacement	2 221,81	2 559,73
Produits divers de gestion	0,00	1,00
	10 277,41	13 279,73

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ - DETAIL PRODUITS 2015 (SUITE)

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	112,31	214,18
	<u>112,31</u>	<u>214,18</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD - CHARGES 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	19 925,78	50 605,02
Salaires	101 240,91	102 869,29
Charges sociales et fiscales	40 615,51	42 532,45
Autres charges	0,02	16,80
Engagements à réaliser	249 264,00	0,00
Dotations aux amortissements	2 622,58	2 651,03
Dotations aux provisions	0,00	0,00
Total I	<u>413 668,80</u>	<u>198 674,59</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	0,00	47,47
Total II	<u>0,00</u>	<u>47,47</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges sur exercice antérieur	33 047,78	1 775,19
Total III	<u>33 047,78</u>	<u>1 775,19</u>
Total des charges (I+II+III)	<u>446 716,58</u>	<u>200 497,25</u>
Solde créditeur = Excédent	13 917,67	12 828,54
TOTAL GENERAL	<u>460 634,25</u>	<u>213 325,79</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1300 heures x 24,00 €	<u>31 200,00</u>	<u>33 600,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD - PRODUITS 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	1 866,50	1 104,00
Subventions	420 963,95	194 580,09
Aides à l'emploi	0,00	0,00
Reprise sur provisions	10 000,00	0,00
Autres produits	0,20	1,70
Total I	432 830,65	195 685,79
 <u>Produits financiers</u>		
Intérêts	0,00	0,00
Total II	0,00	0,00
 <u>Produits exceptionnels</u>		
Produits exceptionnels	27 803,60	17 640,00
Total III	27 803,60	17 640,00
Total des produits (I+II+III)	460 634,25	213 325,79
Solde débiteur = Déficit	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	460 634,25	213 325,79
 <u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 300 heures x 24,00 €	31 200,00	33 600,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL CHARGES 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	120,88	115,80
Fournitures administratives	261,95	1 508,82
Carburant	560,79	828,21
Crédit-bail copieur	1 785,38	2 156,94
Locations de bureaux	1 537,20	2 405,90
Locations diverses	3 297,52	1 822,11
Entretien véhicules	62,47	3 012,63
Assurances	2 307,02	2 366,08
Documentation	146,45	292,00
Frais de colloques	55,00	0,00
Frais groupement employeur Média	2 234,75	4 031,23
Honoraires	323,00	1 377,00
Dons	606,00	388,50
Frais de communication	0,00	19 600,04
Voyages et déplacements	3 744,33	4 757,29
Missions, réceptions	105,64	316,97
Frais postaux	290,21	700,78
Téléphone	1 961,19	2 719,86
Internet	250,50	188,50
Services bancaires	37,00	89,50
Cotisations	238,50	351,47
Frais de formation	0,00	1 575,39
	<u>19 925,78</u>	<u>50 605,02</u>
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	86 286,91	90 538,83
Quote part salaire du Grape AJ	17 198,00	12 827,46
Indemnités service civique	0,00	0,00
Gratifications	0,00	0,00
Variation provision pour congés payés	-2 244,00	-497,00
	<u>101 240,91</u>	<u>102 869,29</u>
<u>Charges sociales et fiscales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	25 424,61	27 897,12
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	6 230,49	6 518,54
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	361,19	362,26
Contribution Uniformation	1 648,30	1 719,94
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	-1 129,00	-223,00
Quote part charges sociales du Grape AJ	7 596,00	5 751,45
Contribution médecine du travail	483,92	506,14
Autres frais de personnel	0,00	0,00
	<u>40 615,51</u>	<u>42 532,45</u>
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>0,02</u>	<u>16,80</u>
<u>Engagements à réaliser</u>		
Subvention Région EIE du 01/07/15 au 31/12/2016 115 596,00	77 064,00	0,00
Subvention Adème EIE du 01/01/15 au 31/12/2017 258 300,00	172 200,00	0,00
	<u>249 264,00</u>	<u>0,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL CHARGES 2015 (SUITE)

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>2 622,58</u>	<u>2 651,03</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>47,47</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Ecart subvention FEDER EIE HSD à recevoir	32 982,38	104,59
Ecart subvention Région à recevoir	65,40	1 670,60
	<u>33 047,78</u>	<u>1 775,19</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL PRODUITS 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Prestations de services</u>		
Permanence EIE et HSD	1 866,50	1 081,50
Prestations diverses	0,00	22,50
	<u>1 866,50</u>	<u>1 104,00</u>
<u>Subventions</u>		
Région de Basse-Normandie	156 543,75	41 376,68
ADEME	258 300,00	42 390,41
FEDER	0,00	109 113,00
Conseil Départemental de la Manche	4 133,00	0,00
DREAL	1 987,20	1 700,00
	<u>420 963,95</u>	<u>194 580,09</u>
<u>Aides à l'emploi</u>		
Service civique	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Reprise sur provisions</u>		
Reprise provision Fédér exercices antérieurs	<u>10 000,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Autres produits</u>		
Produits divers de gestion courante	0,20	1,70
Dons	0,00	0,00
	<u>0,20</u>	<u>1,70</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE/HSD – DETAIL PRODUITS 2015 (SUITE)

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
 <u>Produits exceptionnels</u>		
Subvention complémentaire Région	23 000,00	0,00
Ecart subventions à recevoir	4 248,60	17 640,00
Ecart règlement créance	555,00	0,00
	<u>27 803,60</u>	<u>17 640,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – CHARGES 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	13 516,25	14 014,77
Salaires	39 572,62	33 416,19
Charges sociales et fiscales	14 434,24	12 726,69
Autres charges	0,00	0,00
Engagements à réaliser	14 112,00	0,00
Dotations aux amortissements	3 174,88	3 174,87
Total I	84 809,99	63 332,52
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	0,00	0,00
Total II	0,00	0,00
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges sur exercice antérieur	250,00	0,00
Total III	250,00	0,00
Total des charges (I+II+III)	85 059,99	63 332,52
Solde créditeur = Excédent		14 437,61
TOTAL GENERAL	85 059,99	77 770,13
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 000 heures x 24,00 €	24 000,00	26 400,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – PRODUITS 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	2 050,00	1 800,00
Subventions	54 240,00	73 450,00
Aides à l'emploi	3 400,12	630,00
Autres produits	3 000,00	12,30
Virement en profits subventions d'équipement	1 877,82	1 877,83
Report des ressources non utilisées exercices précédents	0,00	0,00
Total I	64 567,94	77 770,13
 <u>Produits financiers</u>		
Intérêts	0,00	0,00
Total II	0,00	0,00
 <u>Produits exceptionnels</u>		
Produits sur exercice antérieur	0,00	0,00
Total III	0,00	0,00
Total des produits (I+II+III)	64 567,94	77 770,13
Solde débiteur = Déficit	20 492,05	
TOTAL GENERAL	85 059,99	77 770,13
 <u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 000 heures x 24,00 €	24 000,00	26 400,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – DETAIL CHARGES 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	121,82	32,00
Fournitures administratives	108,66	100,20
Carburant	686,22	622,91
Sous-traitance	1 050,00	0,00
Crédit-bail copieur	1 428,30	0,00
Locations de bureaux	1 229,76	267,32
Locations diverses	68,32	9,12
Entretien véhicules	796,40	641,11
Maintenance	0,00	84,60
Assurances	1 015,00	790,00
Frais groupement employeur Média	1 787,80	447,90
Honoraires	1 207,00	153,00
Dons	484,80	22,83
Frais de communication	0,00	8 313,48
Voyages et déplacements	1 416,28	1 837,23
Missions, réceptions	15,00	60,63
Frais postaux	323,24	52,97
Téléphone	1 547,25	379,68
Internet	200,40	12,96
Cotisations	30,00	16,83
Frais de formation	0,00	170,00
	13 516,25	14 014,77
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	35 598,11	23 618,12
Quote part salaire Grape AJ	5 733,00	9 189,08
Indemnités service civique	246,51	566,99
Variation provision pour congés payés	-2 005,00	42,00
	39 572,62	33 416,19
<u>Charges sociales et fiscales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	9 387,56	6 270,79
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	2 360,51	1 700,55
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	136,74	94,51
Contribution Uniformation	617,12	448,76
Taxe sur les salaires	0,00	0,00
Variation provision charges sur congés à payer	-761,00	34,00
Quote part charges sociales Grape AJ	2 532,00	4 051,54
Contribution médecine du travail	161,31	126,54
	14 434,24	12 726,69
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	0,00	0,00
<u>Engagements à réaliser</u>		
Subvention Région EID du 05/08/15 au 25/09/2019	3 240,00	2 332,00
Subvention ADEME EID du 10/09/15 au 10/01/2017	7 500,00	5 780,00
Subvention AESN EID du 02/07/15 au 01/07/2016	12 000,00	6 000,00
	14 112,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – DETAIL CHARGES 2015 (SUITE)

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>3 174,88</u>	<u>3 174,87</u>
<u>Charges financières</u>		
Frais bancaires	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges sur exercice antérieur</u>		
Avance sur frais non remboursée	<u>250,00</u>	<u>0,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID – DETAIL PRODUITS 2015

	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Prestations de services</u>		
Permanences	2 050,00	1 800,00
	2 050,00	1 800,00
 <u>Subventions</u>		
<u>Fonctionnement et actions</u>		
Conseil Départemental du Calvados	5 000,00	5 000,00
Conseil Départemental de la Manche	0,00	4 700,00
Conseil Départemental de l'Orne	3 500,00	3 500,00
Conseil Régional de Basse-Normandie	23 240,00	15 000,00
ADEME	7 500,00	21 000,00
DREAL	3 000,00	3 250,00
Agence de l'Eau	12 000,00	9 000,00
Appel à projet Laplace (ADEME et DRAAF)	0,00	4 000,00
	54 240,00	65 450,00
 <u>Exposition déchets dangereux</u>		
Région de Basse-Normandie	0,00	4 000,00
ADEME	0,00	1 000,00
Agence de l'Eau	0,00	2 000,00
ARS	0,00	1 000,00
	0,00	8 000,00
	54 240,00	73 450,00
 <u>Aides à l'emploi</u>		
Indemnités contrat d'accompagnement dans l'emploi	3 400,12	630,00
	3 400,12	630,00
 <u>Autres produits</u>		
Produits divers de gestion courante	0,00	12,30
Dons	3 000,00	0,00
	3 000,00	12,30
 <u>Virement en profits subventions d'équipement</u>		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	1 877,82	1 877,83

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2015

GRAPE EIE et HSD

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée en mois	Taux amort. linéaire	Amort. Antérieurs	Dotation exercice	Amort. Cumulé au 31/12/15	Val. Résiduelle au 31/12/15
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
Équipement 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	12,00	20,00%	1 891,12	504,30	2 395,42	126,08
	25 355,84				24 725,46	504,30	25 229,76	126,08
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
PC	599,00	24/02/2007			599,00	0,00	599,00	0,00
Postes Temporis + casques	595,61	09/09/2009	8,00	20,00%	595,61	0,00	595,61	0,00
Dell micro secrétariat	599,00	13/01/2010		33,33%	668,62	0,00	668,62	0,00
PC Portable Mathieu	668,62	31/03/2011		33,33%	641,96	0,00	641,96	0,00
PC Portable Fabrice	641,96	13/11/2012	12,00	33,33%	424,50	174,79	599,29	0,00
Ordinateur bureau annexe	599,29	04/04/2013	12,00	33,33%	437,45	249,97	687,42	62,48
Caméra FIR	749,90	27/06/2013	12,00	33,33%	2 424,29	1 616,19	4 040,48	808,10
<u>Acquisition</u>								
PC Christine	4 848,58	24/08/2015	4,00	33,33%	0,00	77,33	77,33	618,67
	13 903,53				10 296,00	2 118,28	12 414,28	1 489,25
Total GRAPE EIE et HSD	113 703,01				109 465,10	2 622,58	112 087,68	1 615,33

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2015 (SUITE)

GRAPE AJ

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée en mois	Taux amort. linéaire	Amort. Antérieurs	Dotation exercice	Amort. Cumulé au 31/12/15	Val. Résiduelle au 31/12/15
Matériel bureau, informatique								
<u>A nouveau :</u>								
PC Portable + imprimante	1 542,71	16/04/2008	12,00	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		33,33%	581,48	239,52	821,00	0,00
	3 870,67				3 631,15	239,52	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				4 175,33	239,52	4 414,85	0,00
GRAPE EID								
Matériel de transport								
<u>A nouveau :</u>								
Fourgon Jumper Citroën	17 355,20	19/06/2002	12,00	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		20,00%	1 362,83	817,70	2 180,53	1 907,97
	24 484,75					21 759,08	817,70	22 576,78
Installation et aménagement matériel de transport								
<u>A nouveau :</u>								
Daytona déco véhicule	651,82	27/08/2010	12,00	20,00%	521,44	130,38	651,82	0,00
Narbonne aménagement véhicule	8 259,80	05/11/2010	12,00	20,00%	6 607,84	1 651,96	8 259,80	0,00
AFVH Support pivotant	1 004,64	11/11/2010	12,00	20,00%	803,72	200,92	1 004,64	0,00
Sigles autocollant	194,95	29/03/2011	12,00	20,00%	146,21	38,99	185,20	9,75
Stores	879,30	03/11/2011	12,00	20,00%	556,89	175,86	732,75	146,55
	10 990,51				8 636,10	2 198,11	10 834,21	156,30
Matériel bureau, informatique								
<u>A nouveau :</u>								
Portable Office dépôt	477,20	08/01/2013	12,00	33,33%	313,61	159,07	472,68	4,52
	477,20				313,61	159,07	472,68	4,52
Total GRAPE EID	35 952,46				30 708,79	3 174,88	33 883,67	2 068,79
TOTAL GRAPE	154 070,32				144 349,22	6 036,97	150 386,19	3 684,13

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/12/2015

GRAPE EID

2010

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée	Taux amort. Linéaire	Amort. Ant.	Dot. Exercice 2015	Amort. Cumulé	Val. Résiduelle
Installation et aménagement matériel de transport								
Daytona déco véhicule	651,82	27/08/2010	12,00	20,00 %	521,44	130,38	651,82	0,00
Narbonne aménagement véhicule	8 259,80	05/11/2010	12,00	20,00 %	6 607,84	1 651,96	8 259,80	0,00
AFVH Support pivotant	1 004,64	11/11/2010	12,00	20,00 %	803,72	200,92	1 004,64	0,00
	9 916,26				7 933,00	1 983,26	9 916,26	0,00
Montant subvention :	8 189,14	taux :	82,58%		Quote part :	1 637,82		
CRBN	2 475,38				CUMUL	8 189,14		
ADEME	2 519,12							
CG 14	1 172,37							
CG 50	955,11							
CG 61	1 067,16							

Remorque	4 088,50	03/05/2013	8	20%	1362,83	817,70	2 180,53	1 907,97
Montant subvention :	1 200,00	taux :	29,35%		Quote part :	240,00		
					CUMUL	640,00		

CUMUL SUBVENTIONS	9 389,14	CUMUL QUOTE PART EID AU 31/12/14				8 829,14		
--------------------------	-----------------	---	--	--	--	-----------------	--	--

TOTAL SUBVENTIONS INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT EN 2015	1 877,82
--	-----------------



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