

RAPPORT FINANCIER 2014



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

25 AVRIL 2015

RAPPORT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
DU 01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2014

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 2014 sur:

- le contrôle des comptes annuels du **Groupement Régional des Associations de Protection de l'Environnement de Basse-Normandie**, 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 2014, qui font ressortir un excédent de 32 268 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 de Basse-Normandie** 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 26 mars 2015

Renaud BEX

Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF AU 31/12/2014

	Brut	Exercice 2014 Amort. Prov.	Net	Exercice 2013 Net
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobilisations</u>				
Immobilisations corporelles	153 374,32	144 349,22	9 025,10	15 124,64
Immobilisations financières	1 077,00	0,00	1 077,00	1 077,00
Total I	154 451,32	144 349,22	10 102,10	16 201,64
ACTIF CIRCULANT				
<u>Créances</u>				
Subventions à recevoir	122 495,06	0,00	122 495,06	84 219,34
Créances usagers	200,00	0,00	200,00	281,00
Autres créances	750,00	0,00	750,00	1 200,00
Produits à recevoir	pour		mémoire	mémoire
<u>Disponibilités</u>				
Livret	25 214,18	0,00	25 214,18	7 420,44
Disponibilités bancaires	7 649,88	0,00	7 649,88	16 040,04
Compte de régularisation				
<u>Charges constatées d'avance</u>	2 862,80	0,00	2 862,80	10 927,29
Total II	159 171,92	0,00	159 171,92	120 088,11
TOTAL GENERAL (I + II)	313 623,24	144 349,22	169 274,02	136 289,75

BILAN PASSIF AU 31/12/2014

		Exercice 2014	Exercice 2013
	<u>Capitaux propres</u>		
FONDS PROPRES	Fonds associatif	42 958,57	54 717,45
	Résultat de l'exercice	32 268,13	-11 758,88
	Subventions d'investissement	2 437,82	4 315,65
	Total I	<u>77 664,52</u>	<u>47 274,22</u>
	<u>Provision pour risques et charges</u>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provision pour risques et charges	33 800,00	33 800,00
	Total II	<u>33 800,00</u>	<u>33 800,00</u>
	<u>Dettes</u>		
DETTES	Dettes fournisseurs	6 315,37	4 684,68
	Dettes sociales et fiscales	47 820,00	48 680,00
	Autres dettes	3 674,13	1 850,85
	<u>Produits constatés d'avance</u>		
Compte de régularisation	Produits constatés d'avance	0,00	0,00
	Total III	<u>57 809,50</u>	<u>55 215,53</u>
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	<u>169 274,02</u>	<u>136 289,75</u>

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		13 207,53
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		<u>153 374,32</u>

Immobilisations financières

Parts sociales bancaires		77,00
Avances permanentes salariés		1 000,00
		<u>1 077,00</u>

Subventions à recevoir

Union Européenne Fédér solde convention EIE et HSD 2014			
* montant sollicité (181 855 x 60%)	109 113,00		
reçu le 14/07/2014	- 33 235,64		
reçu le 22/12/2014	- 24 584,69		
reste à recevoir			51 292,67
Région Basse-Normandie solde convention EIE et HSD 2014			
* montant sollicité (181 855 x 20%)	36 371,00		
reçu le 21/02/2014	- 30 464,70		
reste à recevoir			5 906,30
ADEME solde convention EIE et HSD 2014			
* montant sollicité au titre du fonctionnement	34 515,00		
* montant sollicité au titre de la communication	7 875,41		
reçu le 17/02/2014	- 12 900,00		
reçu le 02/12/2014	- 12 900,00		
reste à recevoir			16 590,41
ADEME solde convention EID 2014			
* montant sollicité au titre du fonctionnement	21 000,00		
* montant sollicité au titre de l'exposition	1 000,00		
reçu 15% le 04/12/2014	- 3 300,00		
reste à recevoir			18 700,00
Agence de l'Eau solde convention EID 2014			
* montant sollicité au titre du fonctionnement	9 000,00		
* montant sollicité au titre de l'exposition	2 000,00		
reçu 80% le 23/10/2014	- 8 800,00		
reste à recevoir			2 200,00
Région Basse-Normandie solde convention EID 2014			
* montant sollicité au titre du fonctionnement	15 000,00		
* montant sollicité au titre de l'exposition	4 000,00		
reçu le 11/04/2014	- 7 500,00		
reçu le 11/04/2014	- 1 400,00		
reçu le 28/10/2014	- 4 500,00		
reste à recevoir			5 600,00
Région Basse-Normandie subvention EIE 2013			
* participation au titre de la maquette interactive			5 005,68
ADEME convention EID 2014 opération Laplace			2 000,00
DRAAF convention EID 2014 opération Laplace			2 000,00
CG Calvados convention EID 2014			5 000,00
CG Manche convention EID 2014			4 700,00
CG Orne convention EID 2014			3 500,00
			<u>122 495,06</u>

Créances usagers

Communauté de communes d'Alençon règlement le 15/01/2015	<u>200,00</u>
--	---------------

Autres créances

Affaire Julouville constructions sans permis	<u>750,00</u>
--	---------------

Produits à recevoir

Affaire Portbail occupation illégale du domaine maritime	<u>pour mémoire</u>
--	---------------------

Livret

Solde comptable égal au solde sur relevé	<u>25 214,18</u>
--	------------------

Disponibilités bancaires**Compte courant Grape AJ et E.I.D.**

Solde sur relevé	4 437,01
Chèques émis non débités de décembre 2014	-126,80
Frais bancaires de décembre non débités	-2,23
Solde comptable	<u>4 307,98</u>

Compte courant Grape EIE et HSD

Solde sur relevé	3 640,90
Chèque émis non débité de décembre 2014	-299,00
Solde comptable	<u>3 341,90</u>

	<u>7 649,88</u>
--	-----------------

Charges constatées d'avance

Assurances	1 675,92
Leasing copieur	882,75
Location machine à affranchir	304,13

	<u>2 862,80</u>
--	-----------------

DETAIL BILAN PASSIF AU 31/12/2014

Fonds associatif

A nouveau	54 717,45
Affectation du résultat 2013	-11 758,88
	<u>42 958,57</u>

Résultat de l'exercice

Total des produits	321 614,55
Total des charges	289 346,42
	<u>32 268,13</u>

Subventions d'investissement

Subventions aménagement véhicule Jumper EID	8 189,14
Subvention remorque EID	1 200,00
	<u>9 389,14</u>

- Subventions inscrites au compte de résultat	-6 951,32
	<u>2 437,82</u>

Provision pour risques et charges

A nouveau	<u>33 800,00</u>
-----------	------------------

Dettes fournisseurs

BNP Leasing réglé le 02/01/2015	1 608,57
Dactyl Buro réglé le 04/02/2015	46,85
France Nature Environnement réglé le 20/02/2015	1 025,00
Orange avoir du 27/0520/2014	-27,12
Média réglé le 04/02/2015	1 557,44
MMA	117,00
NII	349,20
S3A réglé le 28/01/2015	36,00
Acompte salon habitat Falaise	-250,00
Honoraires R. Bex 2014	1 700,00
La Poste facture réglée 2015	62,93
Rex Rotary facture décembre reçue en janvier 2015	89,50
	<u>6 315,37</u>

**DETAIL BILAN PASSIF AU 31/12/2014
(SUITE)****Dettes sociales et fiscales**

Urssaf 4ème trimestre 2014	18 136,00
Vauban Retraite 4ème trimestre 2014	4 391,00
Vauban Prévoyance 4ème trimestre 2014	293,00
Uniformation année 2014	2 693,00
Provision pour congés à payer	15 862,00
Provision charges sur congés à payer	6 445,00
Provision indemnités fin de carrière	pour mémoire
	<u>47 820,00</u>

Autres dettes

Greta Lisieux réglé 2 fois	555,00
Indemnité à reverser à l'association locale de Julouville	1 804,00
Frais à rembourser	1 315,13
	<u>3 674,13</u>

COMPTE DE RESULTAT CHARGES 2014

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	82 091,65	63 279,37
Salaires	141 648,14	135 827,33
Charges sociales et fiscales	57 667,63	58 214,80
Dotations aux amortissements	6 099,54	5 822,17
Autres charges	16,80	0,59
Total I	287 523,76	263 144,26
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	47,47	47,77
Total II	47,47	47,77
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges sur exercice antérieur	1 775,19	5 178,61
Total III	1 775,19	5 178,61
Total des charges (I+II+III)	289 346,42	268 370,64
Solde créditeur = Excédent	32 268,13	0,00
TOTAL GENERAL	321 614,55	268 370,64
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 4 200 heures x 24,00 €	100 800,00	91 650,00

COMPTE DE RESULTAT PRODUITS 2014

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	4 290,62	7 600,75
Subventions	283 680,09	231 331,00
Aides à l'emploi	630,00	500,00
Virement en profits subventions d'équipement	1 877,83	2 218,29
Autres produits	13 281,83	11 709,82
Report des ressources non utilisées exercices précédents	0,00	0,00
Total I	303 760,37	253 359,86
 <u>Produits financiers</u>		
Intérêts	214,18	420,44
Total II	214,18	420,44
 <u>Produits exceptionnels</u>		
Produits exceptionnels	17 640,00	2 831,46
Total III	17 640,00	2 831,46
Total des produits (I+II+III)	321 614,55	256 611,76
Solde débiteur = Déficit	0,00	11 758,88
TOTAL GENERAL	321 614,55	268 370,64
 <u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 4 200 heures x 24,00 €	100 800,00	91 650,00

COMPTE DE RESULTAT DETAIL CHARGES 2014

Exercice 2014

Exercice 2013

Achats et charges externes

Fournitures entretien et petits équipements	147,80	351,04
Fournitures administratives	2 206,92	2 450,49
Carburant	1 451,12	1 686,69
Crédit bail copieur	2 156,94	1 644,64
Locations de bureaux	2 970,24	2 917,44
Locations diverses	1 841,37	238,95
Entretien véhicules	3 653,74	3 755,47
Maintenance	84,60	0,00
Assurances	3 156,08	2 904,83
Documentation	1 573,41	1 411,69
Frais de colloques	0,00	75,00
Frais groupement employeur Média	4 976,80	5 717,95
Honoraires	4 233,00	3 487,14
Dons	976,49	0,00
Frais de communication	27 987,65	14 826,82
Voyages et déplacements	14 003,98	16 511,75
Missions, réceptions	1 431,33	894,58
Frais postaux	946,91	886,03
Téléphone	3 685,85	2 048,90
Internet	215,86	233,56
Services bancaires	150,23	140,40
Cotisations	2 022,00	684,00
Frais de formation	2 219,33	412,00
	<u>82 091,65</u>	<u>63 279,37</u>

Salaires

Salaires bruts	141 784,15	133 192,44
Indemnités service civique	566,99	531,55
Gratifications	0,00	467,34
Variation provision pour congés payés	-703,00	1 636,00
	<u>141 648,14</u>	<u>135 827,33</u>

Charges sociales

Cotisations patronales Urssaf	43 710,28	38 070,19
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	10 208,28	9 590,67
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	567,26	532,82
Contribution Uniformation	2 693,59	2 531,00
Taxe sur les salaires	0,00	5 868,00
Variation provision charges sur congés à payer	-271,00	564,00
Contribution médecine du travail	759,22	741,56
Autres frais de personnel	0,00	316,56
	<u>57 667,63</u>	<u>58 214,80</u>

COMPTE DE RESULTAT DETAIL CHARGES 2014 (SUITE)

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>6 099,54</u>	<u>5 822,17</u>
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>16,80</u>	<u>0,59</u>
<u>Charges sur exercices antérieurs</u>		
Ecart sur subvention Fédér EIE et HSD	104,59	4 363,65
Ecart sur subvention Région Basse Normandie	1 670,60	0,00
Rappel Urssaf	0,00	205,00
Ecart remboursements formations	0,00	609,96
	<u>1 775,19</u>	<u>5 178,61</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges financières	<u>47,47</u>	<u>47,77</u>

**COMPTE DE RESULTAT
DETAIL PRODUITS 2014**

Exercice 2014

Exercice 2013

Prestations de service

Remboursement frais	383,54	2 330,50
Permanences EIE et EID	2 881,50	3 481,50
Prestations diverses	1 025,58	1 788,75
	4 290,62	7 600,75

Subventions

Fonctionnement et actions

Conseil Général du Calvados	5 500,00	4 000,00
Conseil Général de la Manche	5 450,00	1 000,00
Conseil Général de l'Orne	4 000,00	500,00
Région de Basse-Normandie	62 926,68	52 350,00
ADEME	63 390,41	64 950,00
DRJSVACS	1 350,00	1 495,00
FEDER	109 113,00	92 400,00
DREAL	10 950,00	6 900,00
Agence de l'Eau	9 000,00	7 736,00
Appel à projet Laplace (ADEME et DRAAF)	4 000,00	0,00
	275 680,09	231 331,00

Exposition déchets dangereux

Région de Basse-Normandie	4 000,00	0,00
ADEME	1 000,00	0,00
Agence de l'Eau	2 000,00	0,00
ARS	1 000,00	0,00
	8 000,00	0,00

Aides à l'emploi

Indemnités service civique	630,00	500,00
----------------------------	---------------	---------------

Virement en profits subventions d'équipement

Virement en fonction des amortissements pratiqués	1 877,83	2 218,29
---	-----------------	-----------------

Autres produits

Adhésions	3 479,00	4 084,10
Dons	7 240,00	4 800,00
Abandons remboursements frais de déplacement	2 559,73	2 543,00
Participation procédure Portbail	0,00	250,00
Produits divers de gestion courante	3,10	32,72
	13 281,83	11 709,82

**COMPTE DE RESULTAT
DETAIL PRODUITS 2014 (SUITE)**

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	214,18	420,44
	<u>214,18</u>	<u>420,44</u>
 <u>Produits exceptionnels</u>		
Ecart sur subvention ADEME à encaisser	17 640,00	1 431,46
Ecart sur règlements	0,00	200,00
Affaire Julouville construction sans permis	0,00	750,00
Affaire Argentan arrachage illégal des haies	0,00	450,00
	<u>17 640,00</u>	<u>2 831,46</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ CHARGES 2014

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	17 471,86	15 960,16
Salaires	5 362,66	12 403,90
Charges sociales et fiscales	2 408,49	6 491,79
Autres charges	0,00	0,54
Dotations aux amortissements	273,64	661,69
Total I	25 516,65	35 518,08
<u>Charges financières</u>		
	0,00	47,77
Total II	0,00	47,77
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges sur exercice antérieur	0,00	0,00
Total III	0,00	0,00
Total des charges (I+II+III)	25 516,65	35 565,85
Solde créditeur = Exédent	5 001,98	0,00
TOTAL GENERAL	30 518,63	35 565,85
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1700 heures x 24,00 €	40 800,00	38 305,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ PRODUITS 2014

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	1 374,72	3 316,50
Produits annexes	0,00	0,00
Subventions	15 650,00	15 045,00
Aides à l'emploi	0,00	0,00
Virement en profits subventions d'équipement	0,00	0,00
Autres produits	13 279,73	11 689,10
Total I	30 304,45	30 050,60
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	214,18	420,44
Total II	214,18	420,44
<u>Produits exceptionnels</u>		
Autres produits	0,00	750,00
Produits sur exercice antérieur	0,00	450,00
Total III	0,00	1 200,00
Total des produits (I+II+III)	30 518,63	31 671,04
Solde débiteur = Déficit	0,00	3 894,81
TOTAL GENERAL	30 518,63	35 565,85
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1700 heures x 24,00 €	40 800,00	38 305,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ DETAIL CHARGES 2014

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	0,00	113,48
Fournitures administratives	597,90	606,92
Carburant	0,00	0,00
Locations de bureaux	297,02	291,74
Locations diverses	10,14	108,95
Assurances	0,00	16,50
Documentation	1 281,41	977,69
Frais groupement employeur Média	497,67	571,81
Honoraires	2 703,00	1 957,14
Dons	565,16	0,00
Publicité et imprimés	74,13	0,00
Voyages et déplacements	7 409,46	9 892,46
Missions, réceptions	1 053,73	450,92
Frais postaux	193,16	66,73
Téléphone	586,31	518,00
Internet	14,40	14,40
Services bancaires	60,73	107,72
Cotisations	1 653,70	264,50
Frais de formation	473,94	1,20
	17 471,86	15 960,16
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	27 627,20	25 842,20
Quote part salaire reportée sur EID et EIE HSD	-22 016,54	-13 844,30
Variation provision pour congés payés	-248,00	406,00
	5 362,66	12 403,90
<u>Charges fiscales et sociales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	9 542,37	8 182,45
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	1 989,19	1 860,70
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	110,49	103,37
Contribution Uniformation	524,89	490,96
Taxe sur les salaires	0,00	1 125,00
Variation provision charges sur congés à payer	-82,00	203,00
Quote part charges sociales reportée sur EID et EIE HSD	-9 802,99	-5 699,28
Contribution médecine du travail	126,54	123,59
Autres frais de personnel	0,00	102,00
	2 408,49	6 491,79

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ
DETAIL CHARGES 2014 (SUITE)**

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>0,00</u>	<u>0,54</u>
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>273,64</u>	<u>661,69</u>
<u>Charges sur exercice antérieur</u>		
Charges diverses	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges financières	<u>0,00</u>	<u>47,77</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ DETAIL PRODUITS 2014

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Prestations de services</u>		
Remboursement frais	383,54	2 330,50
Prestations diverses	991,18	986,00
	1 374,72	3 316,50
<u>Produits annexes</u>		
Produits divers	0,00	0,00
<u>Subventions</u>		
Conseil Général du Calvados	500,00	500,00
Conseil Général de la Manche	750,00	0,00
Conseil Général de l'Orne	500,00	500,00
Conseil Régional de Basse-Normandie	6 550,00	6 550,00
DRJSVACS	1 350,00	1 495,00
DREAL	6 000,00	6 000,00
	15 650,00	15 045,00
<u>Aides à l'emploi</u>		
Service civique	0,00	0,00
<u>Virement en profits subventions d'équipement</u>		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	0,00	0,00
<u>Autres produits</u>		
Adhésions	3 479,00	4 084,10
Dons	7 240,00	4 800,00
Abandons remboursements frais de déplacement	2 559,73	2 543,00
Participation procédure Portbail	0,00	250,00
Produits divers de gestion courante	1,00	12,00
	13 279,73	11 689,10

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ
DETAIL PRODUITS 2014 (SUITE)**

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	214,18	420,44
	<u>214,18</u>	<u>420,44</u>
<u>Produits exeptionnels</u>		
Affaire Julouville construction sans permis	0,00	750,00
Affaire Argentan arrachage illégal des haies	0,00	450,00
	<u>0,00</u>	<u>1 200,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD CHARGES 2014

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	50 605,02	39 943,93
Salaires	102 869,29	90 338,76
Charges sociales et fiscales	42 532,45	38 942,10
Autres charges	16,80	0,05
Dotations aux amortissements	2 651,03	2 262,71
Dotation aux provisions pour risques	0,00	0,00
Total I	<u>198 674,59</u>	<u>171 487,55</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	47,47	0,00
Total II	<u>47,47</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges sur exercice antérieur	1 775,19	5 178,61
Total III	<u>1 775,19</u>	<u>5 178,61</u>
Total des charges (I+II+III)	<u>200 497,25</u>	<u>176 666,16</u>
Solde créditeur = Excédent	12 828,54	0,00
TOTAL GENERAL	<u>213 325,79</u>	<u>176 666,16</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 400 heures x 24 €	<u>33 600,00</u>	<u>34 310,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD PRODUITS 2014

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	1 104,00	2 484,25
Subventions	194 580,09	169 000,00
Aides à l'emploi	0,00	500,00
Virement en profits subventions d'équipement	0,00	420,46
Autres produits	1,70	20,72
Total I	195 685,79	172 425,43
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	0,00	0,00
Total II	0,00	0,00
<u>Produits exceptionnels</u>		
Produits sur exercice antérieur	17 640,00	1 631,46
Total III	17 640,00	1 631,46
Total des produits (I+II+III)	213 325,79	174 056,89
Solde débiteur = Déficit	0,00	2 609,27
TOTAL GENERAL	213 325,79	176 666,16
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 400 heures x 24 €	33 600,00	34 310,00

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD
DETAIL CHARGES 2014**

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	115,80	152,25
Fournitures administratives	1 508,82	1 763,69
Carburant	828,21	921,79
Crédit bail copieur	2 156,94	1 644,64
Locations de bureaux	2 405,90	2 363,14
Locations diverses	1 822,11	0,00
Entretien véhicules	3 012,63	2 122,55
Assurances	2 366,08	2 101,48
Documentation	292,00	434,00
Frais de colloques	0,00	75,00
Frais groupement employeur Média	4 031,23	4 631,52
Honoraires	1 377,00	1 377,00
Dons	388,50	0,00
Frais de communication	19 600,04	14 826,82
Voyages et déplacements	4 757,29	4 535,59
Missions, réceptions	316,97	374,78
Frais postaux	700,78	781,70
Téléphone	2 719,86	1 182,93
Internet	188,50	206,20
Services bancaires	89,50	32,68
Cotisations	351,47	406,45
Frais de formation	1 575,39	9,72
	<u>50 605,02</u>	<u>39 943,93</u>
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	90 538,83	84 603,26
Quote part salaire du Grape AJ	12 827,46	3 493,61
Indemnités service civique	0,00	531,55
Gratifications	0,00	467,34
Variation provision pour congés payés	-497,00	1 243,00
	<u>102 869,29</u>	<u>90 338,76</u>
<u>Charges sociales et fiscales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	27 897,12	24 481,98
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	6 518,54	6 092,19
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	362,26	338,47
Contribution Uniformation	1 719,94	1 607,84
Taxe sur les salaires	0,00	3 753,00
Variation provision charges sur congés à payer	-223,00	521,00
Quote part charges sociales du Grape AJ	5 751,45	1 438,69
Contribution médecine du travail	506,14	494,37
Autres frais de personnel	0,00	214,56
	<u>42 532,45</u>	<u>38 942,10</u>
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>16,80</u>	<u>0,05</u>

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD
DETAIL PRODUITS 2014
(SUITE)**

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>2 651,03</u>	<u>2 262,71</u>
<u>Dotation aux provisions</u>		
Provision non encaissement des subventions	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Ecart subvention FEDER EIE HSD à recevoir	104,59	4 363,65
Ecart subvention Région à recevoir	1 670,60	0,00
Rappel Urssaf	0,00	205,00
Ecart remboursements formation	0,00	609,96
	<u>1 775,19</u>	<u>5 178,61</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges financières	<u>47,47</u>	<u>0,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD DETAIL PRODUITS 2014

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Prestations de services</u>		
Permanence EIE et HSD	1 081,50	1 681,50
Prestations diverses	22,50	802,75
	1 104,00	2 484,25
 <u>Produits annexes</u>		
Produits divers	0,00	0,00
 <u>Subventions</u>		
Conseil Régional de Basse-Normandie fonctionnement	36 371,00	30 800,00
ADEME fonctionnement	42 390,41	30 800,00
ADEME aménagement caravane	0,00	15 000,00
FEDER fonctionnement	109 113,00	92 400,00
DREAL	1 700,00	0,00
Conseil Régional de Basse-Normandie Maquette	5 005,68	0,00
	194 580,09	169 000,00
 <u>Aides à l'emploi</u>		
Service Civique	0,00	500,00
 <u>Virement en profits subventions d'équipement</u>		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	0,00	420,46
 <u>Autres produits</u>		
Produits divers de gestion courante	1,70	20,72
	1,70	20,72

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD
DETAIL PRODUITS 2014 (SUITE)**

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	0,00	0,00
Intérêts bons de caisse	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Produits sur exercice antérieur</u>		
Ecart subvention à recevoir ADEME	17 640,00	1 431,46
Ecart de règlement	0,00	200,00
	<u>17 640,00</u>	<u>1 631,46</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID CHARGES 2014

CHARGES	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	14 014,77	7 375,28
Salaires	33 416,19	33 084,67
Charges sociales et fiscales	12 726,69	12 780,91
Autres charges	0,00	0,00
Dotations aux amortissements	3 174,87	2 897,77
Total I	63 332,52	56 138,63
<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	0,00	0,00
Total III	0,00	0,00
Total des charges (I+II+III)	63 332,52	56 138,63
Solde créditeur = Excédent	14 437,61	0,00
TOTAL GENERAL	77 770,13	56 138,63
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 100 heures x 24,00 €	26 400,00	19 035,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID PRODUITS 2014

PRODUITS	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	1 800,00	1 800,00
Subventions	73 450,00	47 286,00
Aides à l'emploi	630,00	0,00
Autres produits	12,30	0,00
Virement en profits subventions d'équipement	1 877,83	1 797,83
Report des ressources non utilisées exercices précédents	0,00	0,00
Total I	<u>77 770,13</u>	<u>50 883,83</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>77 770,13</u>	<u>50 883,83</u>
Solde débiteur = Déficit	<u>0,00</u>	<u>5 254,80</u>
TOTAL GENERAL	<u>77 770,13</u>	<u>56 138,63</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 100 heures x 24,00 €	<u>26 400,00</u>	<u>19 035,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID DETAIL CHARGES 2014

Exercice 2014

Exercice 2013

Achats et charges externes

Fournitures entretien et petits équipements	32,00	85,31
Fournitures administratives	100,20	79,88
Carburant	622,91	764,90
Locations de bureaux	267,32	262,56
Locations diverses	9,12	130,00
Entretien véhicules	641,11	1 632,92
Maintenance	84,60	0,00
Assurances	790,00	786,85
Frais groupement employeur Média	447,90	514,62
Honoraires	153,00	153,00
Dons	22,83	0,00
Frais de communication	8 313,48	0,00
Voyages et déplacements	1 837,23	2 083,70
Missions, réceptions	60,63	68,88
Frais postaux	52,97	37,60
Téléphone	379,68	347,97
Internet	12,96	12,96
Cotisations	16,83	13,05
Frais de formation	170,00	401,08

14 014,77**7 375,28****Salaires**

Salaires bruts	23 618,12	22 746,98
Quote part salaire Grape AJ	9 189,08	10 350,69
Indemnités service civique	566,99	0,00
Variation provision pour congés payés	42,00	-13,00

33 416,19**33 084,67****Charges sociales et fiscales**

Cotisations patronales Urssaf	6 270,79	5 405,76
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	1 700,55	1 637,78
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	94,51	90,98
Contribution Uniformation	448,76	432,20
Taxe sur les salaires	0,00	990,00
Variation provision charges sur congés à payer	34,00	-160,00
Quote part charges sociales Grape AJ	4 051,54	4 260,59
Contribution médecine du travail	126,54	123,60

12 726,69**12 780,91****Autres charges**

Charges diverses de gestion courante

0,00**0,00**

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID
DETAIL CHARGES 2014 (SUITE)**

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>3 174,87</u>	<u>2 897,77</u>
<u>Charges sur exercice antérieur</u>		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges financières	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID
DETAIL PRODUITS 2014**

	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Prestations de services</u>		
Permanences	1 800,00	1 800,00
	<u>1 800,00</u>	<u>1 800,00</u>
<u>Produits annexes</u>		
Produits divers	<u>11,90</u>	<u>0,00</u>
<u>Subventions</u>		
<u>Fonctionnement et actions</u>		
Conseil Général du Calvados	5 000,00	3 500,00
Conseil Général de la Manche	4 700,00	1 000,00
Conseil Général de l'Orne	3 500,00	0,00
Région de Basse-Normandie	15 000,00	15 000,00
ADEME	21 000,00	19 150,00
DREAL	3 250,00	900,00
Agence de l'Eau	9 000,00	7 736,00
Appel à projet Laplace (ADEME et DRAAF)	4 000,00	0,00
	<u>65 450,00</u>	<u>47 286,00</u>
<u>Exposition déchets dangereux</u>		
Région de Basse-Normandie exposition	4 000,00	0,00
ADEME exposition	1 000,00	0,00
Agence de l'Eau exposition	2 000,00	0,00
ARS	1 000,00	0,00
	<u>8 000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>73 450,00</u>	<u>47 286,00</u>
<u>Aides à l'emploi</u>		
Service civique	630,00	0,00
	<u>630,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Virement en profits subventions d'équipement</u>		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	<u>1 877,83</u>	<u>1 797,83</u>
<u>Autres produits</u>		
Produits divers de gestion courante	0,40	0,00
	<u>0,40</u>	<u>0,00</u>

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2014

GRAPE EIE et HSD

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée en mois	Taux amort. linéaire	Amort. Antérieurs	Dotation exercice	Amort. Cumulé au 31/12/14	Val. Résiduelle au 31/12/14
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	12,00	20,00%	1 386,82	504,30	1 891,12	630,38
	25 355,84				24 221,16	504,30	24 725,46	630,38
Matériel bureau, informatique								
A nouveau :								
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 + accessoire	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		20,00%	599,00	0,00	599,00	0,00
Dell micro secrétariat	595,61	09/09/2009	8,00	33,33%	568,30	27,31	595,61	0,00
PC Portable Mathieu	668,62	1/3/01/2010	0,00	33,33%	668,62	0,00	668,62	0,00
Ordinateur bureau annexe	641,96	31/03/2011	3,00	33,33%	588,46	53,50	641,96	0,00
Caméra FIR	599,29	13/11/2012	12,00	33,33%	224,74	199,76	424,50	174,79
	749,90	04/04/2013	12,00	33,33%	187,48	249,97	437,45	312,45
	4 848,58	27/06/2013	12,00	33,33%	808,10	1 616,19	2 424,29	2 424,29
	13 207,53				8149,27	2 146,73	10 296,00	2 911,53
Total GRAPE EIE et HSD	113 007,01				106 814,07	2 651,03	109 465,10	3 541,91

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2014 (SUITE)

GRAPE AJ													
Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée en mois	Taux amort. linéaire	Amort. Antérieurs	Dotation exercice	Amort. Cumulé au 31/12/14	Val. Résiduelle au 31/12/14					
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%	307,84	273,64	581,48	239,52					
	3 870,67				3 357,51	273,64	3 631,15	239,52					
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				3 901,69	273,64	4 175,33	239,52					
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%	545,13	817,70	1 362,83	2 725,67					
	24 484,75				20 941,38	817,70	21 759,08	2 725,67					
Installation et aménagement matériel de transport													
A nouveau :													
Daytona déco véhicule	651,82	27/08/2010	12,00	20,00%	391,08	130,36	521,44	130,38					
Narbonne aménagement véhicule	8 259,80	05/11/2010	12,00	20,00%	4 955,88	1 651,96	6 607,84	1 651,96					
AFVH Support pivotant	1 004,64	11/11/2010	12,00	20,00%	602,79	200,93	803,72	200,92					
Sigles autocollant	194,95	29/03/2011	12,00	20,00%	107,22	38,99	146,21	48,74					
Stores	879,30	03/11/2011	12,00	20,00%	381,03	175,86	556,89	322,41					
	10 990,51				6 438,00	2 198,10	8 636,10	2 354,41					
Matériel bureau, informatique													
A nouveau :													
Portable Office dépôt	477,20	08/01/2013	12,00	33,33%	154,54	159,07	313,61	163,59					
	477,20				154,54	159,07	313,61	163,59					
Total GRAPE EID	35 952,46				27 533,92	3 174,87	30 708,79	5 243,67					
TOTAL GRAPE	153 374,32				138 249,68	6 099,54	144 349,22	9 025,10					

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/12/14

GRAPE EID

2010

Designation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée	taux amort. Linéaire	Amort. Ant.	Dot. Exercice 2014	Amort. Cumulé	Val. Résiduelle
Installation et aménagement matériel de transport								
Daytona déco véhicule	651,82	27/08/2010	12,00	20,00%	391,08	130,36	521,44	130,38
Narbonne aménagement véhicul	8 259,80	05/11/2010	12,00	20,00%	4 955,88	1 651,96	6 607,84	1 651,96
AFVH Support pivotant	1 004,64	11/11/2010	12,00	20,00%	602,79	200,93	803,72	200,92
Montant subvention :	9 916,26				5 949,75	1 983,25	7 933,00	1 983,26
	8 189,14	taux :	82,58%		Quote part :	1 637,83		
CRBN	2 475,38				CUMUL	6 551,32		
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%	545,13		817,70	1 362,83	2 725,67
Montant subvention :	1 200,00	taux :	29,35%		Quote part :		240,00		
					CUMUL		400,00		

CUMUL SUBVENTIONS	9 389,14	CUMUL QUOTE PART EID AU 31/12/14	6 951,32
--------------------------	-----------------	---	-----------------

TOTAL SUBVENTIONS INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT EN 2014	1 877,83
--	-----------------