

**Groupement Régional des Associations
de Protection de l'Environnement de Basse-Normandie**

Maison des Associations - 1018 Grand Parc
14200 HEROUVILLE ST CLAIR

COMPTES 2013

**Groupement Régional des Associations
de Protection de l'Environnement de Basse-Normandie
1018, Grand Parc 14200 Hérouville Saint Clair
Exercice du 01 01 2013 au 31 12 2013
Rapport du Commissaire aux Comptes**

Renaud BEX
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Expert Judiciaire
65, rue Bicoquet
14000 Caen

RAPPORT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
DU 01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2013

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 2013 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 2013, qui font ressortir un déficit de -11 758 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.

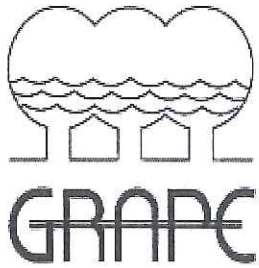
Ces appréciations, qui s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, ont contribué à la formation de l'opinion exprimée dans ce rapport.

Fait à Caen, le 08 mai 2014

Renaud BEX

Commissaire aux Comptes





SOMMAIRE

Pages 1 et 2	.....	Bilan
Pages 3 à 6	.....	Détail du bilan
Pages 7 et 8	.....	Compte de résultat
Pages 9 à 12	.....	Détail compte de résultat
Pages 13 à 18	.....	Compte de résultat GRAPE AJ
Pages 19 à 24	.....	Compte de résultat GRAPE EIE et HSD
Pages 25 à 30	.....	Compte de résultat GRAPE EID
Pages 31 et 32	.....	Immobilisations
Page 33	.....	Subventions d'investissement

BILAN ACTIF AU 31/12/2013

	Brut	Exercice 2013 Amort. Prov.	Net	Exercice 2012 Net	
ACTIF IMMOBILISE	<u>Immobilisations</u>				
	Immobilisations corporelles	153 374,32	138 249,68	15 124,64	10 782,63
	Immobilisations financières	1 077,00	0,00	1 077,00	1 077,00
	Total I	154 451,32	138 249,68	16 201,64	11 859,63
ACTIF CIRCULANT	<u>Créances</u>				
	Subventions à recevoir	84 219,34	0,00	84 219,34	58 636,37
	Créances usagers	281,00	0,00	281,00	905,52
	Autres créances	1 200,00	0,00	1 200,00	230,00
	Produits à recevoir	pour		mémoire	2 614,60
	<u>Disponibilités</u>				
	Livret	7 420,44	0,00	7 420,44	80 558,32
Disponibilités bancaires	16 040,04	0,00	16 040,04	5 002,89	
Compte de régularisation	<u>Charges constatées d'avance</u>				
		10 927,29	0,00	10 927,29	1 413,96
	Total II	120 088,11	0,00	120 088,11	149 361,66
	TOTAL GENERAL (I + II)	274 539,43	138 249,68	136 289,75	161 221,29

BILAN PASSIF AU 31/12/2013

		Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Capitaux propres</u>			
FONDS PROPRES	Report à nouveau	54 717,45	68 013,22
	Résultat de l'exercice	-11 758,88	-13 295,77
	Subventions d'investissement	4 315,65	5 333,94
	Total I	<u>47 274,22</u>	<u>60 051,39</u>
<u>Provision pour risques et charges</u>		33 800,00	33 800,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Total II	<u>33 800,00</u>	<u>33 800,00</u>
<u>Dettes</u>			
DETTES	Dettes fournisseurs	4 684,68	3 907,54
	Dettes sociales et fiscales	48 680,00	47 897,00
	Autres dettes	1 850,85	15 565,36
Compte de régularisation	<u>Produits constatés d'avance</u>	0,00	0,00
	Total III	<u>55 215,53</u>	<u>67 369,90</u>
TOTAL GENERAL (I + II + III)		<u>136 289,75</u>	<u>161 221,29</u>

Immobilisations corporelles

GRAPE AJ		
Matériel de bureau et informatique		3 870,67
Mobilier		544,18
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 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 2013			
* montant sollicité (154 000 x 60%)		92 400,00	
reçu le 08/08/2013	-	29 309,52	
reçu le 27/12/2013	-	10 974,74	
reste à recevoir			52 115,74
Région Basse-Normandie solde convention EIE et HSD 2013			
* montant sollicité (154 000 x 20%)		30 800,00	
reçu le 04/04/2013	-	30 464,70	
reste à recevoir			335,30
ADEME solde convention EIE et HSD 2013			
* montant sollicité (154 000 x 20%)		30 800,00	
reçu le 16/09/2013	-	29 064,00	
reste à recevoir			1 736,00
Région Basse-Normandie solde convention EIE et HSD 2012			
* montant sollicité (159 000 x 20%)		31 800,00	
reçu le 24/02/2012	-	30 464,70	
reste à recevoir			1 335,30
Agence de l'eau solde convention EID 2013			
reçu le 15/07/2013	-	7 736,00	
reste à recevoir		6 189,00	1 547,00
Région Basse-Normandie solde convention EID 2013			
reçu le 03/07/2013	-	15 000,00	
reçu le 26/12/13	-	7 500,00	
reste à recevoir		4 500,00	3 000,00
CG Calvados convention EID et HSD 2013			500,00
ADEME convention EID 2013			19 150,00
CG Manche convention EID 2013			1 000,00
CG Calvados convention EID 2013			3 500,00
			<u>84 219,34</u>

Créances usagers

Adecpa frais de secrétariat année 2013	<u>281,00</u>
--	---------------

Autres créances

Affaire Julouville construction sans permis	750,00
Affaire Argentan arrachage illégal de haies	450,00
	<u>1 200,00</u>

Produits à recevoir

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

Livret

Solde comptable égal au solde sur relevé	<u>7 420,44</u>
--	-----------------

Disponibilités bancaires**Compte courant Grape AJ et EID**

Solde sur relevé	5 089,16
Remise chèques du 31/12/13 non créditée	221,20
Chèques émis non débités de décembre 2013	----- -25,75
Solde comptable	<u>5 284,61</u>

Compte courant Grape EIE et HSD

Solde sur relevé	10 974,43
Chèque émis non débité de décembre 2013	----- -219,00
Solde comptable	<u>10 755,43</u>

	<u>16 040,04</u>
--	------------------

Charges constatées d'avance

Assurance multirisques	171,00
Assurance caravane	520,00
Leasing BNP copieur	499,19
Avance conception maquette interactive (isolation maison)	8 701,71
Formation utilisation caméra infrarouge	1 035,39

	<u>10 927,29</u>
--	------------------

DETAIL BILAN PASSIF AU 31/12/2013

Fonds associatif

A nouveau	68 013,22
Affectation du déficit 2012	-13 295,77
	<u>54 717,45</u>

Résultat de l'exercice

Total des produits	256 611,76
Total des charges	268 370,64
	<u>-11 758,88</u>

Subventions d'investissement

Subventions véhicule Ivéco EIE et HSD	26 200,00
Subventions aménagement véhicule Jumper EID	8 189,14
Subvention remorque EID	1 200,00
	<u>35 589,14</u>
- Subventions inscrites au compte de résultat	-31 273,49
	<u>4 315,65</u>

Provision pour risques et charges

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

Dettes fournisseurs

Afnor réglé le 07/01/14	200,00
BNP Leasing réglé le 20/01/2014	416,22
Dactyl Buro réglé le 28/01/14	71,28
Launay réglé le 28/01/14	928,34
Média réglé le 04/02/14	1 197,84
S3A réglé le 28/01/14	36,00
Honoraires R. Bex 2013	1 700,00
Rex Rotary 2013	135,00
	<u>4 684,68</u>

**DETAIL BILAN PASSIF AU 31/12/13
(SUITE)****Dettes sociales et fiscales**

Urssaf 4ème trimestre 2013	15 498,00
Urssaf déclaration annuelle 2013	-5,00
Rappel Urssaf suite à contrôle 2011/2013	205,00
Vauban Retraite 4ème trimestre 2013	3 970,00
Vauban Prévoyance 4ème trimestre 2013	265,00
Uniformation solde année 2013	2 531,00
Provision pour congés à payer	16 565,00
Provision charges sur congés à payer	6 716,00
Taxe sur les salaires solde 2013	2 935,00
Provision indemnités fin de carrière	pour mémoire
	<u>48 680,00</u>

Autres dettes

Facture Greta réglée 2 fois	555,00
Frais à rembourser	1 295,85
	<u>1 850,85</u>

COMPTE DE RESULTAT CHARGES 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	63 279,37	52 305,75
Salaires	135 827,33	135 541,10
Charges sociales et fiscales	58 214,80	55 710,79
Dotations aux amortissements	5 822,17	12 554,27
Autres charges	0,59	0,10
Total I	263 144,26	256 112,01
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	47,77	0,00
Total II	47,77	0,00
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges sur exercices antérieurs	5 178,61	41 129,72
Total III	5 178,61	41 129,72
Total des charges (I+II+III)	268 370,64	297 241,73
Solde créditeur = Excédent	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	268 370,64	297 241,73
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 3 900 heures x 23,50 €	91 650,00	80 370,00

COMPTE DE RESULTAT PRODUITS 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	7 600,75	4 205,02
Produits annexes	0,00	0,00
Subventions	231 331,00	218 812,50
Aides à l'emploi	500,00	200,00
Virement en profits subventions d'équipement	2 218,29	6 823,90
Autres produits	11 709,82	12 706,62
Report des ressources non utilisées exercices précédents	0,00	0,00
Total I	253 359,86	242 748,04
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	420,44	938,72
Total II	420,44	938,72
<u>Produits exceptionnels</u>		
Produits exceptionnels	2 831,46	40 259,20
Total III	2 831,46	40 259,20
Total des produits (I+II+III)	256 611,76	283 945,96
Solde débiteur = Déficit	11 758,88	13 295,77
TOTAL GENERAL	268 370,64	297 241,73
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 3 900 heures x 23,50 €	91 650,00	80 370,00

COMPTE DE RESULTAT DETAIL CHARGES 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	351,04	1 190,38
Fournitures administratives	2 450,49	2 480,70
Carburant	1 686,69	2 506,78
Crédit bail copieur	1 644,64	816,87
Locations de bureaux	2 917,44	2 859,84
Locations diverses	238,95	2 419,55
Entretien véhicules	3 755,47	1 747,30
Maintenance	0,00	389,34
Assurances	2 904,83	2 640,67
Documentation	1 411,69	1 236,31
Frais de colloques	75,00	157,00
Frais groupement employeur Média	5 717,95	4 949,05
Honoraires	3 487,14	4 321,02
Dons	0,00	70,00
Frais de communication	14 826,82	3 725,54
Voyages et déplacements	16 511,75	12 934,84
Missions, réceptions	894,58	1 706,18
Frais postaux	886,03	742,54
Téléphone	2 048,90	1 862,15
Internet	233,56	144,00
Services bancaires	140,40	86,09
Cotisations	684,00	805,00
Frais de formation	412,00	2 514,60
	63 279,37	52 305,75
 <u>Salaires</u>		
Salaires bruts	133 192,44	130 440,78
Indemnités service civique	531,55	210,32
Gratifications	467,34	0,00
Variation provision pour congés payés	1 636,00	4 890,00
	135 827,33	135 541,10
 <u>Charges sociales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	38 070,19	35 066,07
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	9 590,67	9 391,84
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	532,82	483,41
Contribution Uniformation	2 531,00	2 478,00
Taxe sur les salaires	5 868,00	5 437,00
Variation provision charges sur congés à payer	564,00	1 922,00
Contribution médecine du travail	741,56	726,19
Autres frais de personnel	316,56	206,28
	58 214,80	55 710,79

COMPTE DE RESULTAT DETAIL CHARGES 2013 (SUITE)

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>5 822,17</u>	<u>12 554,27</u>
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>0,59</u>	<u>0,10</u>
<u>Charges sur exercices antérieurs</u>		
Ecart sur subvention Fédér EIE et HSD 2008/2009	0,00	36 911,53
Ecart sur subvention Fédér EIE et HSD 2011	2 566,00	2 665,15
Ecart sur subvention Fédér EIE et HSD 2012	1 797,65	0,00
Ecart sur subvention Adème 2011	0,00	278,90
Ecart sur subvention Région BN 2011	0,00	205,00
Valeur nette comptable portable volé	0,00	407,07
Amende routière	0,00	90,00
Rappel Urssaf 2011/2012	205,00	0,00
Ecart remboursements formations 2012	609,96	0,00
Charges diverses	0,00	0,00
	<u>5 178,61</u>	<u>41 129,72</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	<u>47,77</u>	<u>0,00</u>

COMPTE DE RESULTAT DETAIL PRODUITS 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Prestations de service</u>		
Remboursement frais	2 330,50	623,52
Indemnités interventions	0,00	400,00
Permanences EIE et EID	3 481,50	3 181,50
Prestations diverses	1 788,75	0,00
	7 600,75	4 205,02
 <u>Subventions</u>		
Conseil Général du Calvados	4 000,00	4 000,00
Conseil Général de la Manche	1 000,00	5 886,00
Conseil Général de l'Orne	500,00	3 510,00
Conseil Régional de Basse-Normandie	52 350,00	52 529,50
ADEME	64 950,00	46 800,00
DRJS	1 495,00	687,00
FEDER	92 400,00	95 400,00
DREAL	6 900,00	10 000,00
Agence de l'Eau	7 736,00	0,00
	231 331,00	218 812,50
 <u>Aides à l'emploi</u>		
Indemnités service civique	500,00	200,00
 <u>Virement en profits subventions d'équipement</u>		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	2 218,29	6 823,90
 <u>Autres produits</u>		
Report des ressources non utilisées exercices antérieurs	0,00	713,00
Adhésions	4 084,10	3 723,10
Dons	4 800,00	4 813,00
Abandons remboursements frais de déplacement	2 543,00	728,00
Participation procédure Portbail	250,00	0,00
Remboursement Uniformation	0,00	2 724,10
Produits divers de gestion courante	32,72	5,42
	11 709,82	12 706,62

COMPTE DE RESULTAT DETAIL PRODUITS 2013 (SUITE)

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	420,44	558,32
Intérêts bons de caisse	0,00	380,40
	420,44	938,72
 <u>Produits exceptionnels</u>		
Ecart de règlement	200,00	0,00
Reprise provision subvention Fédér EIE et HSD 2008/2009	0,00	4 600,00
Affaire Julouville construction sans permis	750,00	0,00
Affaire Argentan arrachage illégal de haies	450,00	0,00
Ecart subvention à recevoir ADEME 2012	1 431,46	0,00
Complément subvention ADEME 2011	0,00	2 184,00
Produits exceptionnels divers	0,00	275,20
Reprise provision pour risques	0,00	33 200,00
	2 831,46	40 259,20

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ
CHARGES 2013**

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	15 960,16	12 788,30
Salaires	12 403,90	11 100,31
Charges sociales et fiscales	6 491,79	7 554,45
Autres charges de personnel	0,00	0,00
Autres charges	0,54	0,00
Dotations aux amortissements	661,69	536,52
Total I	<u>35 518,08</u>	<u>31 979,58</u>
<u>Charges financières</u>		
	47,77	0,00
Total II	<u>47,77</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Charges sur exercice antérieur	0,00	148,35
Total III	<u>0,00</u>	<u>148,35</u>
Total des charges (I+II+III)	<u>35 565,85</u>	<u>32 127,93</u>
TOTAL GENERAL	<u>35 565,85</u>	<u>32 127,93</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 630 heures x 23,50 €	<u>38 305,00</u>	<u>33 605,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ PRODUITS 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	3 316,50	623,52
Produits annexes	0,00	0,00
Subventions	15 045,00	17 133,00
Aides à l'emploi	0,00	0,00
Virement en profits subventions d'équipement	0,00	0,00
Autres produits	11 689,10	10 191,60
Total I	30 050,60	27 948,12
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	420,44	402,63
Total II	420,44	402,63
<u>Produits exceptionnels</u>		
Produits exceptionnels divers	1 200,00	0,00
Total III	1 200,00	0,00
Total des produits (I+II+III)	31 671,04	28 350,75
Solde débiteur = Déficit	3 894,81	3 777,18
TOTAL GENERAL	35 565,85	32 127,93
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 630 heures x 23,50 €	38 305,00	33 605,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ DETAIL CHARGES 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	113,48	97,89
Fournitures administratives	606,92	299,82
Carburant	0,00	0,00
Locations de bureaux	291,74	285,98
Locations diverses	108,95	130,27
Entretien véhicules	0,00	0,00
Maintenance	0,00	33,74
Assurances	16,50	-0,97
Documentation	977,69	1 010,16
Frais de colloques	0,00	100,00
Frais groupement employeur Média	571,81	494,91
Honoraires	1 957,14	2 724,06
Dons	0,00	7,00
Publicité et imprimés	0,00	0,00
Voyages et déplacements	9 892,46	5 940,85
Missions, réceptions	450,92	503,21
Frais postaux	66,73	48,75
Téléphone	518,00	365,23
Internet	14,40	14,40
Services bancaires	107,72	58,50
Cotisations	264,50	494,50
Frais de formation	1,20	180,00
	15 960,16	12 788,30
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	25 842,20	24 845,76
Quote part salaire reportée sur EID et EIE HSD	-13 844,30	-14 098,45
Variation provision pour congés payés	406,00	353,00
	12 403,90	11 100,31
<u>Charges fiscales et sociales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	8 182,45	7 515,21
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	1 860,70	1 788,89
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	103,37	91,96
Contribution Uniformation	490,96	472,07
Taxe sur les salaires	1 125,00	1 036,00
Variation provision charges sur congés à payer	203,00	149,00
Quote part charges sociales reportée sur EID et EIE HSD	-5 699,28	-3 608,71
Contribution médecine du travail	123,59	110,03
Autres frais de personnel	102,00	0,00
	6 491,79	7 554,45

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ
DETAIL CHARGES 2013 (SUITE)**

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>0,54</u>	<u>0,00</u>
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>661,69</u>	<u>536,52</u>
<u>Charges sur exercice antérieur</u>		
Charges diverses	<u>0,00</u>	<u>148,35</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	<u>47,77</u>	<u>0,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ DETAIL PRODUITS 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Prestations de services</u>		
Facturation prestations de formation	0,00	0,00
Remboursement frais	2 330,50	623,52
Indemnités interventions	0,00	0,00
Permanences	0,00	0,00
Prestations diverses	986,00	0,00
	3 316,50	623,52
<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	0,00	2 886,00
Conseil Général de l'Orne	500,00	510,00
Conseil Régional de Basse-Normandie	6 550,00	6 550,00
ADEME	0,00	0,00
DRJS	1 495,00	687,00
FEDER	0,00	0,00
DREAL	6 000,00	6 000,00
	15 045,00	17 133,00
<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	4 084,10	3 723,10
Dons	4 800,00	4 813,00
Abandons remboursements frais de déplacement	2 543,00	728,00
Remboursement Uniformation	0,00	214,50
Participation procédure Portbail	250,00	0,00
Produits divers de gestion courante	12,00	0,00
Report des ressources non utilisées exercices antérieurs	0,00	713,00
	11 689,10	10 191,60

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE AJ
DETAIL PRODUITS 2013 (SUITE)**

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	420,44	55,83
Intérêts bons de caisse	0,00	346,80
	<u>420,44</u>	<u>402,63</u>
<u>Produits exeptionnels divers</u>		
Affaire Julouville construction sans permis	750,00	0,00
Affaire Argentan arrachage illégal des haies	450,00	0,00
	<u>1 200,00</u>	<u>0,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD CHARGES 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	39 943,93	32 318,23
Impôt et taxes	0,00	0,00
Salaires	90 338,76	89 912,26
Charges sociales et fiscales	38 942,10	37 434,40
Autres charges	0,05	0,00
Dotations aux amortissements	2 262,71	8 400,00
Dotation aux provisions pour risques	0,00	0,00
Total I	<u>171 487,55</u>	<u>168 064,89</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	5 178,61	40 090,40
Total III	<u>5 178,61</u>	<u>40 090,40</u>
Total des charges (I+II+III)	<u>176 666,16</u>	<u>208 155,29</u>
Solde créditeur = Excédent	0,00	572,34
TOTAL GENERAL	<u>176 666,16</u>	<u>208 727,63</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1460 heures x 23,50 €	<u>34 310,00</u>	<u>30 080,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD PRODUITS 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	2 484,25	1 081,50
Subventions	169 000,00	159 000,00
Aides à l'emploi	500,00	200,00
Virement en profits subventions d'équipement	420,46	5 186,07
Autres produits	20,72	2 515,02
Total I	172 425,43	167 982,59
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	0,00	485,84
Total II	0,00	485,84
<u>Produits exceptionnels</u>		
Produits sur exercices antérieurs	1 431,46	2 220,00
Autres produits exceptionnels	200,00	38 039,20
Total III	1 631,46	40 259,20
Total des produits (I+II+III)	174 056,89	208 727,63
Solde débiteur = Déficit	2 609,27	0,00
TOTAL GENERAL	176 666,16	208 727,63
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 1 460 heures x 23,50 €	34 310,00	30 080,00

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD
DETAIL CHARGES 2013**

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	152,25	494,01
Fournitures administratives	1 763,69	2 142,88
Carburant	921,79	1 239,83
Crédit bail copieur	1 644,64	816,87
Locations de bureaux	2 363,14	2 316,48
Locations diverses	0,00	2 172,04
Entretien véhicules	2 122,55	1 138,14
Maintenance	0,00	325,23
Assurances	2 101,48	1 973,51
Documentation	434,00	193,90
Frais de colloques	75,00	0,00
Frais groupement employeur Média	4 631,52	4 008,73
Honoraires	1 377,00	1 437,26
Dons	0,00	56,70
Frais de communication	14 826,82	3 725,54
Voyages et déplacements	4 535,59	4 972,83
Missions, réceptions	374,78	1 022,31
Frais postaux	781,70	383,96
Téléphone	1 182,93	1 121,73
Internet	206,20	116,64
Services bancaires	32,68	27,59
Cotisations	406,45	297,45
Frais de formation	9,72	2 334,60
	<u>39 943,93</u>	<u>32 318,23</u>
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	84 603,26	83 820,97
Quote part salaire du Grape AJ	3 493,61	3 075,97
Indemnités service civique	531,55	210,32
Gratifications	467,34	0,00
Variation provision pour congés payés	1 243,00	2 805,00
	<u>90 338,76</u>	<u>89 912,26</u>
<u>Charges sociales et fiscales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	24 481,98	23 023,46
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	6 092,19	6 035,20
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	338,47	310,61
Contribution Uniformation	1 607,84	1 592,15
Taxes sur salaires	3 753,00	3 493,00
Variation provision charges sur congés à payer	521,00	1 043,00
Quote part charges sociales du Grape AJ	1 438,69	1 224,57
Contribution médecine du travail	494,37	506,13
Autres frais de personnel	214,56	206,28
	<u>38 942,10</u>	<u>37 434,40</u>
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>0,05</u>	<u>0,00</u>

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD
DETAIL PRODUITS 2013
(SUITE)**

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>2 262,71</u>	<u>8 400,00</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 Fédér EIE HSD 2008/2009 à recevoir	0,00	36 911,53
Ecart subvention Fédér 2011 à recevoir	2 566,00	2 665,15
Ecart subvention Fédér 2012 à recevoir	1 797,65	0,00
Amende routière	0,00	90,00
Rappel Urssaf 2011/2012	205,00	0,00
Ecart remboursements formation 2012	609,96	0,00
Charges diverses	0,00	423,72
	<u>5 178,61</u>	<u>40 090,40</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD DETAIL PRODUITS 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Prestations de services</u>		
Remboursement frais	0,00	0,00
Indemnités interventions	0,00	400,00
Permanence EIE et HSD	1 681,50	681,50
Prestations diverses	802,75	0,00
	<u>2 484,25</u>	<u>1 081,50</u>
<u>Produits annexes</u>		
Produits divers	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Subventions</u>		
Conseil Général du Calvados	0,00	0,00
Conseil Général de la Manche	0,00	0,00
Conseil Général de l'Orne	0,00	0,00
Conseil Régional de Basse-Normandie fonctionnement	30 800,00	31 800,00
ADEME fonctionnement	30 800,00	31 800,00
ADEME aménagement caravane	15 000,00	0,00
FEDER fonctionnement	92 400,00	95 400,00
DREAL	0,00	0,00
	<u>169 000,00</u>	<u>159 000,00</u>
<u>Aides à l'emploi</u>		
Service Civique	<u>500,00</u>	<u>200,00</u>
<u>Virement en profits subventions d'équipement</u>		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	<u>420,46</u>	<u>5 186,07</u>
<u>Autres produits</u>		
Adhésions	0,00	0,00
Dons	0,00	0,00
Remboursements Uniformation	0,00	2 509,60
Produits divers de gestion courante	20,72	5,42
	<u>20,72</u>	<u>2 515,02</u>

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE EIE et HSD
DETAIL PRODUITS 2013 (SUITE)**

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	0,00	452,24
Intérêts bons de caisse	0,00	33,60
	<u>0,00</u>	<u>485,84</u>
<u>Produits sur exercices antérieurs</u>		
Ecart sur subvention ADEME 2011 à recevoir	0,00	2 184,00
Ecart subvention à recevoir ADEME 2012	1 431,46	0,00
Annulation chèque non encaissé	0,00	36,00
	<u>1 431,46</u>	<u>2 220,00</u>
<u>Autres produits exceptionnels</u>		
Ecart de règlement	200,00	0,00
Reprise provision subvention Fédér EIE et HSD 2008/2009	0,00	4 600,00
Rex Rotary reprise imprimante	0,00	239,20
Reprise provision pour risques	0,00	33 200,00
	<u>200,00</u>	<u>38 039,20</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID CHARGES 2013

CHARGES	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Charges d'exploitation</u>		
Achats et charges externes	7 375,28	7 199,22
Impôt et taxes	0,00	0,00
Salaires	33 084,67	33 211,00
Charges sociales et fiscales	12 780,91	12 039,47
Autres charges	0,00	0,10
Dotations aux amortissements	2 897,77	3 617,75
Total I	56 138,63	56 067,54
<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	890,97
Total III	0,00	890,97
Total des charges (I+II+III)	56 138,63	56 958,51
Solde créditeur = Excédent	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	56 138,63	56 958,51
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 810 heures x 23,50 €	19 035,00	16 685,00

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID PRODUITS 2013

PRODUITS	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Produits d'exploitation</u>		
Prestations de service	1 800,00	2 500,00
Subventions	47 286,00	42 679,50
Aides à l'emploi	0,00	0,00
Autres produits	0,00	0,00
Virement en profits subventions d'équipement	1 797,83	1 637,83
Report des ressources non utilisées exercices précédents	0,00	0,00
Total I	<u>50 883,83</u>	<u>46 817,33</u>
<u>Produits financiers</u>		
Intérêts	0,00	50,25
Total II	<u>0,00</u>	<u>50,25</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>50 883,83</u>	<u>46 867,58</u>
Solde débiteur = Déficit	5 254,80	10 090,93
TOTAL GENERAL	<u>56 138,63</u>	<u>56 958,51</u>
<u>Contributions volontaires</u>		
Bénévolat : 810 heures x 23,50 €	<u>19 035,00</u>	<u>16 685,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID DETAIL CHARGES 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures entretien et petits équipements	85,31	598,48
Fournitures administratives	79,88	38,00
Carburant	764,90	1 266,95
Locations de bureaux	262,56	257,38
Locations diverses	130,00	117,24
Entretien véhicules	1 632,92	609,16
Maintenance	0,00	30,37
Assurances	786,85	668,13
Documentation	0,00	32,25
Frais de colloques	0,00	57,00
Frais groupement employeur Média	514,62	445,41
Honoraires	153,00	159,70
Dons	0,00	6,30
Frais de communication	0,00	0,00
Voyages et déplacements	2 083,70	2 021,16
Missions, réceptions	68,88	180,66
Frais postaux	37,60	309,83
Téléphone	347,97	375,19
Internet	12,96	12,96
Services bancaires	0,00	0,00
Cotisations	13,05	13,05
Frais de formation	401,08	0,00
	7 375,28	7 199,22
<u>Salaires</u>		
Salaires bruts	22 746,98	21 774,05
Quote part salaire Grape AJ	10 350,69	9 704,95
Variation provision pour congés payés	-13,00	1 732,00
	33 084,67	33 211,00
<u>Charges sociales et fiscales</u>		
Cotisations patronales Urssaf	5 405,76	4 527,40
Cotisations patronales retraite Vauban Humanis	1 637,78	1 567,75
Cotisations patronales prévoyance Vauban Humanis	90,98	80,84
Contribution Uniformation	432,20	413,78
Taxe sur les salaires	990,00	908,00
Variation provision charges sur congés à payer	-160,00	730,00
Quote part charges sociales Grape AJ	4 260,59	3 701,67
Contribution médecine du travail	123,60	110,03
	12 780,91	12 039,47
<u>Autres charges</u>		
Charges diverses de gestion courante	0,00	0,10

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID
DETAIL CHARGES 2013 (SUITE)**

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>2 897,77</u>	<u>3 617,75</u>
<u>Charges sur exercice antérieur</u>		
Valeur nette comptable PC volé	0,00	407,07
Ecart subvention Adème EID 2011 à recevoir	0,00	278,90
Ecart subvention Région EID 2011 à recevoir	0,00	205,00
	<u>0,00</u>	<u>890,97</u>
<u>Charges financières</u>		
Charges d'intérêts	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID DETAIL PRODUITS 2013

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Prestations de services</u>		
Facturation prestations de formation	0,00	0,00
Remboursement frais	0,00	0,00
Indemnités interventions	0,00	0,00
Permanences	1 800,00	2 500,00
Prestations d'études	0,00	0,00
	1 800,00	2 500,00
 <u>Produits annexes</u>		
Produits divers	0,00	0,00
 <u>Subventions</u>		
Conseil Général du Calvados	3 500,00	3 500,00
Conseil Général de la Manche	1 000,00	3 000,00
Conseil Général de l'Orne	0,00	3 000,00
Conseil Régional de Basse-Normandie	15 000,00	14 179,50
ADEME	19 150,00	15 000,00
DRJS	0,00	0,00
FEDER	0,00	0,00
DREAL	900,00	4 000,00
Agence de l'Eau	7 736,00	0,00
Communauté de Communes	0,00	0,00
	47 286,00	42 679,50
 <u>Aides à l'emploi</u>		
Service civique	0,00	0,00
Conseil régional Basse-Normandie Emploi tremplin	0,00	0,00
	0,00	0,00
 <u>Virement en profits subventions d'équipement</u>		
Virement en fonction des amortissements pratiqués	1 797,83	1 637,83
 <u>Autres produits</u>		
Adhésions	0,00	0,00
Dons	0,00	0,00
Dommages et intérêts sur instances engagées	0,00	0,00
Produits divers de gestion courante	0,00	0,00
	0,00	0,00

**COMPTE DE RESULTAT GRAPE EID
DETAIL PRODUITS 2013**

	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Intérêts</u>		
Intérêts sur livret	0,00	50,25
Intérêts bons de caisse	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>50,25</u>
<u>Produits sur exercice antérieur</u>		
Dommages et intérêts	0,00	0,00
Produits sur exercices antérieurs	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Produits exceptionnels</u>		
Dommages et intérêts	0,00	0,00
Produit exercices antérieurs	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2013

GRAPE EIE et HSD

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée en mois	taux amort. Linéaire	Amort. Ant.	Dot. Exercice 2013	Amort. Cumulé au 31/12/13	Val. Résiduelle au 31/12/13
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	0,50	20,00%	30 755,74	220,66	30 976,40	0,00
	74 443,64				74 222,98	220,66	74 443,64	0,00
Installation et aménagement matériel de transport								
A nouveau:								
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	12,00	20,00%	882,52	504,30	1 386,82	1 134,68
	25 355,84				23 716,86	504,30	24 221,16	1 134,68
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			599,00	0,00	599,00	0,00
Dell micro secrétariat	595,61	09/09/2009	12,00	20,00%	449,18	119,12	568,30	27,31
PC Portable Mathieu	668,62	13/01/2010	0,50	33,33%	659,31	9,31	668,62	0,00
PC Portable fabrice	641,96	31/03/2011	12,00	33,33%	374,48	213,98	588,46	53,50
Acquisitions:	599,29	13/11/2012	12,00	33,33%	24,98	199,76	224,74	374,55
Ordinateur bureau annexe	749,90	04/04/2013	9,00	33,33%	0,00	187,48	187,48	562,43
Caméra FIR	4 848,58	27/06/2013	6,00	33,33%	0,00	808,10	808,10	4 040,48
	13 207,53				6 611,52	1 537,75	8 149,27	5 058,26
Total GRAPE EIE et HSD	113 007,01				104 551,36	2 262,71	106 814,06	6 192,94

IMMUNIBILISATIONS AU 31/12/2013 (SUITE)

GRAPE AJ

Designation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée en mois	Taux amort. Linéaire	Amort. Ant.	Dot. Exercice 2013	Amort. Cumulé au 31/12/13	Val. Résiduelle au 31/12/13
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	9,00	33,33%	1 118,91	388,05	1 506,96	0,00
Ordinateur ASUS Séverine	821,00	13/11/2012	12,00	33,33%	34,20	273,64	307,84	513,16
	3 870,67				2 695,82	661,69	3 357,51	513,16
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				3 240,00	661,69	3 901,69	513,16
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
Acquisition :								
Remorque	4 088,50	03/05/2013	8,00	20,00%	0,00	545,13	545,13	3 543,37
	24 484,75				20 396,25	545,13	20 941,38	3 543,37
Installation et aménagement matériel de transport								
A nouveau :								
Daytona déco véhicule	651,82	27/08/2010	12,00	20,00%	260,72	130,36	391,08	260,74
Narbonne aménagement véhicule	8 259,80	05/11/2010	12,00	20,00%	3 303,92	1 651,96	4 955,88	3 303,92
AFVH Support pivotant	1 004,64	11/11/2010	12,00	20,00%	401,86	200,93	602,79	401,85
Sigles autocollant	194,95	29/03/2011	12,00	20,00%	68,23	38,99	107,22	87,73
Stores	879,30	03/11/2011	12,00	20,00%	205,17	175,86	381,03	498,27
	10 990,51				4 239,90	2 198,10	6 438,00	4 552,51
Matériel bureau, informatique								
Acquisition :								
Portable Office dépôt	477,20	08/01/2013	11,66	33,33%	0,00	154,54	154,54	322,66
	477,20				0,00	154,54	154,54	322,66
Total GRAPE EID	35 952,46				24 636,15	2 897,77	27 533,92	8 418,54
TOTAL GRAPE	153 374,32				132 427,51	5 822,17	138 249,68	15 124,64

GRAPE

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AU 31/12/13

GRAPE EIE et HSD

2008

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée	taux amort. Linéaire	Amort. Ant.	Dot. Exercice 2013	Amort. Cumulé	Val. Résiduelle
Matériel de transport IVECO DAILY	30 976,40	14/01/2008	0,5	20	30 755,74	220,66	30 976,40	0,00
Montant subvention :	26 200,00	taux :	83,71%		Quote part :	420,46		
CRBN	16 000,00							
CG 50	2 000,00							
CG 61	2 000,00							
Agence de l'eau	3 200,00							
CG 14 Iveco	3 000,00							
	CUMUL QUOTE PART EID ET HSD AU 31/12/12					26 200,00		

GRAPE EID

2010

Désignation	Valeur à amortir	Date d'acquisition	Durée	taux amort. Linéaire	Amort. Ant.	Dot. Exercice 2013	Amort. Cumulé	Val. Résiduelle
Installation et aménagement matériel de transport								
Daytona déco véhicule	651,82	27/08/2010	12,00	20,00%	260,72	130,36	391,08	260,74
Narbonne aménagement véhicul	8 259,80	05/11/2010	12,00	20,00%	3 303,92	1 651,96	4 955,88	3 303,92
AFVH Support pivotant	1 004,64	11/11/2010	12,00	20,00%	401,86	200,93	602,79	401,85
Montant subvention :	9 916,26				3 966,50	1 983,25	5 949,75	3 966,51
CRBN	8 189,14	taux :	82,58%		Quote part :	1 637,83		
ADEME	2 475,38				CUMUL	4 913,49		
CG 14	1 172,37							
CG 50	955,11							
CG 61	1 067,16							

Remorque	4 088,50	03/05/2013	8	20%	0	545,13	545,13	3 543,37
Montant subvention :	1 200,00	taux :	29,35%		Quote part :	160,00		
					CUMUL	160,00		

CUMUL SUBVENTIONS	35 589,14	CUMUL QUOTE PART EID AU 31/12/12	5 073,49
--------------------------	------------------	---	-----------------

33

TOTAL SUBVENTIONS INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2013	31 273,49
--	------------------