

ADERA

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

Siège social : Le Moulin - 70120 GOURGEON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de l'association ADERA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADERA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

A BESANCON, le 7 mai 2019

Le Commissaire aux Comptes,
Pour MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Olivier GOGUEY
Expert-Comptable D.P.L.E.
Commissaire aux Comptes inscrit

Bilan actif

ADERA

Etats de synthèse au 31/12/2018

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/18 | Net au 31/12/17 |
|--|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 794 | 191 | 603 | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompte | 13 109 | 12 346 | 763 | 955 |
| Immobilisations incorporelles | 13 904 | 12 537 | 1 367 | 955 |
| Terrains | 5 749 | | 5 749 | 5 749 |
| Constructions | | 5 749 | -5 749 | -5 749 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 18 792 | 11 341 | 7 452 | 5 588 |
| Autres immobilisations corporelles | 52 527 | 43 822 | 8 705 | 3 710 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | 7 521 | | 7 521 | 9 305 |
| Immobilisations corporelles | 84 590 | 60 912 | 23 678 | 18 603 |
| Participations et créances rattachées | 16 785 | | 16 785 | 16 785 |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | 11 000 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 16 785 | | 16 785 | 27 785 |
| ACTIF IMMOBILISE | 115 279 | 73 449 | 41 830 | 47 343 |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Stocks | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 43 022 | | 43 022 | 71 986 |
| Autres créances | 233 990 | | 233 990 | 64 968 |
| Créances | 277 012 | | 277 012 | 136 954 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 251 332 | | 251 332 | 253 951 |
| Trésorerie | 251 332 | | 251 332 | 253 951 |
| ACTIF CIRCULANT | 528 344 | | 528 344 | 390 905 |
| Charges constatées d'avance | 1 225 | | 1 225 | 300 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | 1 225 | | 1 225 | 300 |
| TOTAL DE L'ACTIF | 644 848 | 73 449 | 571 399 | 438 548 |

Bilan passif

ADERA

Etats de synthèse au 31/12/2018

| | Net au 31/12/18 | Net au 31/12/17 |
|---|--------------------|--------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 25 695 | 25 695 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 273 147 | 217 611 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 33 375 | 55 535 |
| Subventions d'investissement | 480 | 936 |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 332 696 | 299 778 |
| <i>Apports</i> | | |
| <i>Legs et donations</i> | | |
| <i>Subventions affectées</i> | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | 1 000 | 1 000 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | 1 000 | 1 000 |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Fonds dédiés sur subventions | 11 200 | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | 11 200 | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Découverts et concours bancaires | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 11 000 | 18 957 |
| Dettes fiscales et sociales | 39 003 | 59 513 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instrument de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 176 500 | 59 300 |
| DETTES | 226 503 | 137 770 |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 571 399 | 438 548 |

Compte de résultat

ADERA

Etats de synthèse au 31/12/2018

| | du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois | % | du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | 54 661 | 19,80 | 109 697 | 36,71 | -55 036 | -50,17 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 215 040 | 77,91 | 185 333 | 62,03 | 29 707 | 16,03 |
| Reprises et Transferts de charge | 7 827 | 2,84 | 13 910 | 4,66 | -6 083 | -43,73 |
| Cotisations | 2 359 | 0,85 | 2 682 | 0,90 | -323 | -12,04 |
| Autres produits | 3 946 | 1,43 | 1 072 | 0,36 | 2 874 | 268,08 |
| Produits d'exploitation | 283 834 | 102,84 | 312 694 | 104,66 | -28 861 | -9,23 |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | 694 | 0,25 | 553 | 0,18 | 142 | 25,64 |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| Autres achats non stockés et charges ext | 53 045 | 19,22 | 70 182 | 23,49 | -17 137 | -24,42 |
| Impôts et taxes | 973 | 0,35 | 980 | 0,33 | -7 | -0,73 |
| Salaires et Traitements | 150 703 | 54,60 | 145 513 | 48,70 | 5 190 | 3,57 |
| Charges sociales | 41 123 | 14,90 | 39 604 | 13,26 | 1 519 | 3,84 |
| Amortissements et provisions | 5 278 | 1,91 | 5 876 | 1,97 | -598 | -10,18 |
| Autres charges | | | | | | |
| Charges d'exploitation | 251 816 | 91,24 | 262 709 | 87,93 | -10 892 | -4,15 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 32 017 | 11,60 | 49 986 | 16,73 | -17 969 | -35,95 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 901 | 0,33 | 897 | 0,30 | 4 | 0,45 |
| Charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | 901 | 0,33 | 897 | 0,30 | 4 | 0,45 |
| RESULTAT COURANT | 32 919 | 11,93 | 50 883 | 17,03 | -17 964 | -35,31 |
| Produits exceptionnels | 456 | 0,17 | 10 401 | 3,48 | -9 945 | -95,62 |
| Charges exceptionnelles | | | 5 749 | 1,92 | -5 749 | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | 456 | 0,17 | 4 652 | 1,56 | -4 196 | -90,20 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| Report des ressources non utilisées | 11 200 | 4,06 | | | 11 200 | |
| Engagements à réaliser | 11 200 | 4,06 | | | 11 200 | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 33 375 | 12,09 | 55 535 | 18,59 | -22 161 | -39,90 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total des produits | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| Total des charges | | | | | | |

Annexe financière exercice 2018

Association ADERA
Le moulin
70120 GOURGEON
03 84 92 12 86

Conseils et animations en faveur des économies d'énergie et des énergies renouvelables

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2018 (1^{er} janvier au 31 décembre 2018 soit 12 mois) est à peu près stable en termes d'activité par rapport à 2017. L'Espace Info Energie reste stable. Les défis des Familles A Energies Positives et Class'énergie ont pris fin mi-2018 et ne seront pas reconduits. En parallèle, il nous a été demandé d'augmenter notre activité sur le développement des énergies renouvelables (hydroélectricité et bois énergie principalement). Nous n'avons pas pu augmenter ces activités autant que prévu suite à des difficultés de recrutement d'un nouveau chargé de mission.

Concernant le projet de centre pédagogique, nous avons en 2018 travaillé sur l'occupation de l'ancienne école primaire de Combeaufontaine. Malheureusement, le vendeur a préféré un autre acheteur qui pouvait se positionner plus vite. À ce jour, nous creusons d'autres pistes.

En termes de personnels, les 6 salariés sous contrat sont en CDI. Cela correspond à 5,3 ETP. Une personne a quitté l'association en cours d'année et a été remplacée.

Le total du bilan est de 570 399 €. Le résultat est excédentaire de 33 374,66 €. Les comptes annuels ont été arrêtés le 25 avril 2019 par le conseil d'administration.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- indépendance des exercices

et conformément au règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les dépréciations éventuelles ont été constatées par la comptabilisation d'amortissements ou de provisions.

Informations sur le bilan

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS 2018

| | Début exercice | Acquisitions | Diminution | Reclassement | Fin exercice |
|---|-------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | | |
| Concessions, brevets, marques (205) | | 794.40 | | | 794.40 |
| Autres immo incorp. (208) | 13 109.42 | | | | 13 109.42 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | | |
| Terrains (212) | 5 748.75 | | | | 5 748.75 |
| Matériel (215) | 15 077.66 | 3 714.81 | | | 18 792.47 |
| Autres immo corp. (218) | 43 877.18 | 8 039.41 | 389.63 | | 51 526.96 |
| <u>Immobilisations grevées de droits</u> | 1 000.00 | | | | 1 000.00 |
| <u>Immobilisations corporelles en cours</u> | 7 521.48 | | | | 7 521.48 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES | 86 334.49 | 12 548.62 | 389.63 | 0 | 98 493.48 |

| | | | | |
|---|------------------|--|------------------|------------------|
| <u>Immobilisations Financières (261)</u> | | | | |
| Participations | 16 785.25 | | | 16 785.25 |
| Prêts | 11 000.00 | | 11 000.00 | 0 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 27 785.25 | | 11 000.00 | 16 785.25 |

| | | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| TOTAUX IMMOBILISATIONS | 114 119.74 | 12 548.62 | 11 389.63 | 115 278.73 |
|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escompte de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le commodat (immobilisations grevées de droit) est valorisé à son estimation initiale figurant dans l'acte notarié (1000€).

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS 2018

| | Début exercice | Dotation | Sorties actif | Fin exercice |
|--|---------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions brevets et marques | 0 | 191.24 | | 191.24 |
| Autres immos incorporelles | 12 154.42 | 191.53 | - | 12 345.95 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Matériel (2815) | 9 472.14 | 1 868.72 | | 11 340.86 |
| Autres immos corporelles | 41 167.67 | 3 058.65 | 357.76 | 43 868.56 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 50 639.81 | 4 927.37 | 357.76 | 55 209.42 |
| TOTAUX GENERAUX | 62 794.23 | 5 310.14 | 357.76 | 67 746.61 |

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

| Catégorie | Durées |
|----------------------|-------------|
| Etudes | 3 à 10 ans |
| Matériel pédagogique | 3 à 5 ans |
| Immobilier | 10 à 12 ans |
| Matériel de bureau | 3 à 5 ans |
| Mobilier | 5 ans |

TABLEAU DES DEPRECIATIONS 2018

| | Début exercice | Dotations exceptionnelles | Reprises exceptionnelles | Fin exercice |
|--|---------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Dépréciation construction | 5 748.75 | 0 | 0 | 5 748.75 |
| DEPRECIATION IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES | 5 748.75 | 0 | 0 | 5 748.75 |

Suite à une grosse remise en question du centre pédagogique, le site d'implantation retenu va sans doute changer suite à des contraintes fortes du site initial. Par conséquent, la dalle construite pour le projet initial est inutilisable donc dépréciée à 100%.

TABLEAU DE VARIATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT 2018

| Organisme financeur | Période | Actions / Projets | Attribué | Amortissement au 31.12.18 |
|----------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|--------------------------------------|
| Conseil Départemental 70 | 2011/2020 | Matériel péda. anim. | 5 979.92 | 5 499.92 |
| | | TOTAL | 5 979.92 € | 5 499.92 € |

Etat Echéance des Créances

| | Compte du PCG | A moins d'un an | A plus d'un an |
|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Autres créance clients | 418 | 43 021.88 | |
| Etat, collectivité Impôts | 447 | 973.15 | |
| Etat, collectivité, Divers | 441 | 69 990.44 | 164 000.00 |
| TOTAL GENERAL | | 113 985.47 | 164 000.00 |

Etat Echéance des Dettes

| | Compte du PCG | A moins d'un an | A plus d'un an |
|--|---------------|-------------------|----------------|
| Fournisseurs et comptes attachés | 401 | 7 606.18 | |
| Sécurité sociale et organismes sociaux | 431 + 438 | 14 278.07 | |
| Produits constatés d'avance | 487 | 176 500.00 | |
| TOTAL GENERAL | | 198 384.22 | - |

Subventions de financement à recevoir

| Organisme financeur | Actions / Projets | Attribué | Non consommé | A recevoir | Période | Durée |
|-------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| ADEME | EIE | 246 000.00 | 164 000.00 (1) | 195 000.00 | 2018-2020 | 2018-2020 |
| Conseil Régional | EIE | 75 000.00 | | 15 000.00 | 2018 | 2018 |
| ADEME | Hydraulique | 4 550.00 | | 4 550.00 | 4eme trimestre 2018 | 4eme trimestre 2018 |
| Conseil Régional | Hydraulique | 2 840.00 | | 2840.00 | 4eme trimestre 2018 | 4eme trimestre 2018 |
| ADEME | Animation EnR | 31 700.00 | 17 692.42 (2) | -1 842.42 | 2018 | 2018 |
| Région | Animation EnR | 24 000.00 | 10 857.14 (3) | 5 942.86 | 2018 | 2018 |
| Pays de Vesoul | Défi Classes Energie | 9 500.00 | | 0.00 | 2018 | 2017/2018 |
| Les Pays de Haute Saône | Famille Energie Positive | 14 000.00 | | 3 500.00 | 2018 | 2017/2018 |
| | | | | | | |
| TOTAUX | | 407 590.00 | 192 549.56 | 224 990.44 | | |

(1) Correspond à l'étalement du montant attribué sur les deux prochains exercices.

(2) Correspond à la renonciation d'une partie de la subvention par l'Association pour objectifs non atteints. Un acompte de 15 850 € a été versé sur l'exercice, donnant ainsi lieu à un reversement au financeur de 1 842 €.

(3) Correspond à la renonciation d'une partie de la subvention par l'Association pour objectifs non atteints. Un acompte de 7 200 € a été versé sur l'exercice, donnant ainsi lieu à un solde à recevoir de 5 943 €.

Dettes sociales et charges à payer

Dettes sociales et charges à payer

| | |
|--|------------------|
| Provisions pour congés payer (428200) | 14 196.00 |
| Autres charges à payer (428600) | 9 555.54 |
| Charges sociales sur congés à payer (438200) | 3 746.00 |
| Charges sociales sur primes (438600) | 955.96 |
| Fafiec (OPCA) (447330) | 973.15 |
| Sous-total dettes sociales | 29 426.65 |

Produits constatés d'avance

| | |
|--|-------------------|
| Subvention ADEME EIE 2018-2020 | 164 000.00 |
| Subvention groupement entreprises | 1 500.00 |
| Ballade thermo PVS 2018/2019 | 11 000.00 |
| Total produits constatés d'avance | 176 500.00 |

Charges constatées d'avances

| | |
|---|-----------------|
| Acompte inscription Salon Habitat Vesoul 2019 | 373.00 |
| Acompte inscription Foire Saint Loup 2019 | 852.00 |
| Total charges constatées d'avance | 1 225.00 |

Factures à établir

| | |
|--|------------------|
| Facture Outil Ingénierie financière nov-déc 2018 | 1 140.00 |
| Facture marché Hydraulique 2018 | 40 800.00 |
| Vente électricité novembre-décembre 2018 | 195.00 |
| Frais marché Hydraulique 2018 | 886.88 |
| Total factures à établir | 43 021.88 |

Factures non parvenues

| | |
|--|-----------------|
| Provisions Fact. Commissaire aux comptes | 3000.00 |
| Adesatt | 28.20 |
| Charges Locales CD70 | 365.98 |
| Total factures non parvenues | 3 394.18 |

Transfert de charge

On constate 7 219.25 € de transfert de charge lié à de l'exonération de charges. Cette exonération prenait effet sur un poste CDI aidé en tant que CAE/CUI dont le contrat a été interrompu fin mai 2018.

Contribution volontaire en nature

Son estimation en 2018 a montré qu'elle n'était pas significative au regard du compte de résultat. Sa comptabilisation est abandonnée tant qu'elle reste stable, ce qui est le cas à ce jour.

Nature des mises à disposition

Néant.

Engagements de l'entreprise en matière de pension, de complément de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel et de ses mandataires sociaux

Néant.

Centre pédagogique

Depuis longtemps, la création d'un centre pédagogique sur les énergies en milieu rural est un des objectifs de l'association. Suite à l'abandon du projet à Gourgeon, nous avons exploré plusieurs pistes à Combeaufontaine. Nous avons en 2018 travaillé sur l'occupation de l'ancienne école primaire de Combeaufontaine. Malheureusement, le vendeur a préféré un autre acheteur qui pouvait se positionner plus vite. À ce jour, nous creusons d'autres pistes.

Concernant l'éolienne, celle-ci pourra être installée quel que soit le site. Au pire, si son utilisation pédagogique n'est pas pertinente à la vue de son coût, elle pourrait être vendue sans trop de difficultés

Tableau sur les subventions et les éléments liés au projet pédagogique :

| Organismes de financements | Actions / Projet | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation sur l'exercice | Fonds à engager attribués sur l'exercice | Utilisation sur l'exercice | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|---------------------------------------|---------------------------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------------|--|
| Subvention Fondation de France (2013) | Projet Centre Pédagogique | 4 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4 000.00 |
| Subvention Fondation de France (2013) | Projet Centre Pédagogique | 7 000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7 000.00 |
| Dons particuliers | Projet Centre Pédagogique | 200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 200.00 |
| TOTAL | Projet Centre Pédagogique | 11 200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11 200.00 |