

NOVAGREEN

Ingénierie et études

Centre scientifique d'Orsay

Bâtiment 503

91893 ORSAY Cedex

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

GMBA ESSONNE

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre de Baker Tilly France - Membre Indépendant de Baker Tilly International

Bilan Actif

ACTIF	Du 19/07/2010 au 31/12/2011			Au
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	59 800	6 368	53 432	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	33 368	33 368		
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	24 337	3 860	20 477	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 380		1 380	
TOTAL (I)	118 886	43 596	75 290	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	5 500		5 500	
Autres	127 651		127 651	
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	508 865		508 865	
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	12 283		12 283	
TOTAL (III)	654 299		654 299	
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	773 185	43 596	729 589	
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 19/07/2010	
	Au 31/12/2011	Au
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédents ou insuffisances)	(35 115)	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	625 000	
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	589 885	
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 994	
Dettes fiscales et sociales	47 653	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	60 000	
TOTAL (IV)	139 704	
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	729 589	
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2011			Au
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	22 524		22 524	
Chiffre d'affaires Net	22 524		22 524	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			346 000	
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			10	
TOTAL (I)			368 534	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes *			136 187	
Impôts, taxes et versements assimilés			9 250	
Salaires et traitements			161 210	
Charges sociales			65 441	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 228	
Dotations aux dépréciations des immobilisations			33 368	
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			557	
TOTAL (II)			416 241	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(47 707)	
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			12 591	
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			12 591	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			12 591	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(35 115)	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2011	Au
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)		
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	381 126	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	416 241	
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES (total des produits - total des charges)	(35 115)	

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2011	Au
Bénévolat		
Prestations en nature	(124 536)	
Dons en nature		
TOTAL	(124 536)	

CHARGES	Au 31/12/2011	Au
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	124 536	
Personnel bénévole		
TOTAL	124 536	

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 729 589 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (35 115) euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 19/07/2010 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Faits caractéristiques

Novagreen a pour objet de favoriser la densification des initiatives, des innovations, des produits matures et des acteurs de la filière dans le but de promouvoir l'émergence d'emplois essonniers et franciliens, mais également de se positionner avec un rôle de laboratoire national sur le développement des éco-activités.

Il s'agit du premier exercice social de l'association.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations incorporelles et corporelles (cf. tableaux joints):

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Logiciels	3 ans Linéaire
Matériel informatique	3 à 5 ans Linéaire

Les dépenses d'investissement faites sur l'exercice sont les suivantes :

Les dépenses d'investissement concernant les équipements s'élèvent à 84 137 euros, et sont composées de :

- Logiciels : 59 800 euros,
- Matériel informatique : 24 337 euros.

Les dépenses d'investissement concernant les travaux sont de 33 368 euros. Ces dépenses ont fait l'objet d'une dépréciation à 100% à la clôture de cet exercice.

Actif circulant (cf tableaux joints) :

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Fonds associatifs (cf. tableaux joints):

Les ressources octroyées dans le cadre du financement d'investissements sont enregistrées dans des comptes d'apports avec ou sans droit de reprise selon les obligations conventionnelles.

Novagreen a enregistré au cours de l'exercice une subvention d'investissement sur biens renouvelables d'un montant de 625 000 euros (dont 562 500 euros ont été perçus au cours de cet exercice) :

- 125 000 euros au titre des équipements,
- 500 000 euros au titre des travaux d'aménagement d'un bâtiment.

Conformément aux règles comptables, cette subvention figure au passif dans les autres fonds associatifs.

Des comptes de résultat distincts entre le fonctionnement et l'investissement sont présentés ci-après :

Résultat net de l'exercice :	(35 115) euros
- dont part du résultat liée au fonctionnement :	8 481 euros
- dont part du résultat liée à l'investissement :	(43 596) euros

Contribution volontaire en nature :

La valorisation des contributions volontaires en nature au titre des activités de l'exercice concerne la mise à disposition de personnel, pour un montant de 124 536 euros.

Etat des effectifs :

L'effectif moyen au titre de l'exercice est 3.

Rémunération des dirigeants :

Conformément à l'article de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 dans le volontariat associatif, aucune rémunération n'a été versée aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés.

Engagements donnés et reçus :

- Engagement pris en matière de retraite : Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas significatif. Ce montant n'est pas comptabilisé.

- Droit individuel à la formation : La loi n°2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation a instauré pour les salariés, un droit individuel à la formation à hauteur de 20 heures par an, pour un salarié à temps complet. A la clôture de l'exercice, les droits acquis par les salariés s'élèvent à 14 heures. Aucune formation n'a eu lieu sur l'exercice à ce titre.

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				59 800	
TOTAL				59 800	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				33 368	
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers					
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier				24 337	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				57 705	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				1 380	
TOTAL				1 380	
TOTAL GENERAL				118 886	
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				59 800	
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL				59 800	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				33 368	
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers					
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier				24 337	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				57 705	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				1 380	
TOTAL				1 380	
TOTAL GENERAL				118 886	

Etat des amortissements

Cadre A								
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE								
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles								
Frais d'étab. et développement								
Autres postes d'immo. incorp.					6 368		6 368	
TOTAL					6 368		6 368	
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions sur sol propre								
Constructions sur sol d'autrui								
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.								
Inst. techniques, mat. et outillage indust.								
Inst. gales., agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et informatique, mobilier					3 860		3 860	
Emballages récup. et divers								
TOTAL					3 860		3 860	
TOTAL GENERAL					10 228		10 228	
Cadre B		Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles								
Frais d'étab. et développement								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions sur sol propre								
Constructions sur sol d'autrui								
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.								
Inst. techniques, mat. et outillage indust.								
Inst. gales., agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récup. et divers.								
TOTAL								
TOTAL GENERAL								
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Cadre C				Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices								
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		33 368		33 368
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		33 368		33 368
TOTAL GENERAL		33 368		33 368
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		33 368		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 380		1 380
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 500	5 500	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	127 651	127 651	
Charges constatées d'avance	12 283	12 283	
TOTAL	146 814	145 434	1 380
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 994	31 994		
Personnel et comptes rattachés	9 705	9 705		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 820	28 820		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 129	9 129		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	57	57		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	60 000	60 000		
TOTAL	139 704	139 704		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 023	
Dettes fiscales et sociales	13 771	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	20 794	

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 023	
408100 Fournisseurs - factures non parvenues	7 023	
Dettes fiscales et sociales	13 771	
428100 Prov. congés payés	8 923	
428200 Prov. Primes de vacances	782	
438100 Prov. charges sociales sur congés payés	3 739	
438200 Prov. charges sociales sur primes de vacances	328	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	20 794	

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	
Produits d'exploitation	60 000	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	60 000	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	
Charges d'exploitation	12 283	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	12 283	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves:					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(35 115)		(35 115)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables			625 000		625 000
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL			589 885		589 885

Evaluation des contributions volontaires en nature

Au 31/12/2011

Au

PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature	(124 536)	
Dons en nature		
TOTAL	(124 536)	

CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	124 536	
Dons en nature		
TOTAL	124 536	