



ASSOCIATION GPSO ENERGIE

14, ruelle des Ménagères
92190 MEUDON

Exercice clos le : **31 décembre 2012**

APE : 7022Z

SIRET : 504 861 667 00013

OGEFI

Société d'Expertise-comptable

5, rue Etienne Dolet

92130 ISSY LES MOULINEAUX

Tél : 01 40 93 42 69

Fax : 01 58 88 21 87

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	2
Attestations et rapports	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
DETAIL DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE COMPTABLE	14
Annexe	15

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
ATTESTATIONS ET RAPPORTS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été exécutée pour le compte de l'association :

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
Pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 07/03/2011, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

- Total ressources	246 206,21 €
- Résultat net comptable	-10 619,37 €
- Total du bilan	131 809,18 €

Fait à ISSY LES MOULINEAUX

Le 07/02/2013

Expert-comptable

Emmanuel HEUSSE



BILAN ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au 31/12/2011
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 903	2 903		300
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...	514	171	343	
Autres immobilisations corporelles	40 303	29 608	10 696	14 317
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				514
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	43 720	32 682	11 039	15 131
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres	102 918		102 918	185 628
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 120		16 120	9
Charges constatées d'avance	1 732		1 732	286
TOTAL (III)	120 771		120 771	185 923
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	164 491	32 682	131 809	201 053

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	84 539	63 532
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-10 619	21 007
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	73 920	84 539
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		35 522
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 723	56 531
Dettes fiscales et sociales	25 455	24 461
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	938	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 774	
TOTAL (V)	57 889	116 514
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	131 809	201 053

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	5 350	
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	230 191	259 764
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	-250	3 462
	Cotisations	10 915	11 115
	Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		246 206	274 340
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	85 326	98 455
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 508	3 484
	Rémunérations du personnel	106 182	99 168
	Charges sociales	42 767	41 155
	Dotations aux amortissements et dépréciations	7 154	10 368
		Sur immobilisations : dotations aux amortissements	
		Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	
	Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges			
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		245 936	252 630
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		270	21 710
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	225	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		225	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 435	703
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		1 435	703
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-1 210	-703
PRODUITS EXCEPTION.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 679	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		9 679	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-9 679	
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)}{(I+IV+VI+VIII+IX+X)}$		-10 619	21 007
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		246 431	274 340
TOTAL DES CHARGES		257 050	253 333
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-10 619	21 007
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		-10 619	21 007

DETAIL DES COMPTES

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au 31/12/2011
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	2 902,56	2 902,56		299,86
205000 LOGICIELS	2 902,56		2 902,56	2 902,56
280500 AMORT.LOGICIELS		2 902,56	-2 902,56	-2 602,70
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels, ...	514,28	171,43	342,85	
215400 MATÉRIEL INDUSTRIEL	514,28		514,28	
281500 AMORT.MAT.INDUSTRIEL		171,43	-171,43	
Autres immobilisations corporelles	40 303,42	29 607,69	10 695,73	14 316,63
218100 AAI DIVERS	11 531,62		11 531,62	9 407,88
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	20 272,65		20 272,65	20 272,65
218400 MOBILIER	8 499,15		8 499,15	7 561,49
281810 AMORT.AAI DIVERS		8 111,39	-8 111,39	-4 973,49
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		18 717,45	-18 717,45	-15 932,28
281840 AMORT.MOBILIER		2 778,85	-2 778,85	-2 019,62
Immobilisations corporelles en cours				514,28
231500 IMMO.CORPORELLES EN COURS				514,28
Immobilisations Financières				
TOTAL (I)	43 720,26	32 681,68	11 038,58	15 130,77
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Autres	102 918,16		102 918,16	185 627,56
421000 SALAIRES NETS A PAYER	9,00		9,00	9,00
441700 ETAT SUBV. D'EXPLOITATION	98 409,16		98 409,16	179 629,56
467200 AUTRES PRODUITS A RECEVOI	4 500,00		4 500,00	5 989,00
Disponibilités	16 120,17		16 120,17	9,41
512100 CREDIT MUTUEL	1 832,75		1 832,75	
512200 LIVRET BLEU ASSOCIATION	14 224,66		14 224,66	
530000 CAISSE	62,76		62,76	9,41
Charges constatées d'avance	1 732,27		1 732,27	285,60
486100 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 732,27		1 732,27	285,60
TOTAL (III)	120 770,60		120 770,60	185 922,57
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	164 490,86	32 681,68	131 809,18	201 053,34

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau	84 539,32	63 532,32
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	84 539,32	63 532,32
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-10 619,37	21 007,00
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	73 919,95	84 539,32
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		35 522,02
512100 CREDIT MUTUEL		35 522,02
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 722,83	56 531,49
401100 FOURNISSEURS DIVERS		6 621,50
401150 GRAPHISTES ET ILLUSTRATEURS		2 870,40
401200 TRAITTEURS		364,76
401300 IMPRIMEURS		896,76
401350 OGEFI		272,69
401400 TRÉSOR PUBLIC		25 531,26
408100 FOURN. FACT NON PARVENUES	29 722,83	19 974,12
Dettes fiscales et sociales	25 454,66	24 460,51
425000 PERSONNEL AVANCES ACPTES	43,31	
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	6 780,65	5 687,20
431000 URSSAF PARIS	12 787,00	13 511,00
437300 ABELIO IONIS	2 453,37	2 418,71
438500 PROV. CHG S/CONGES PAYES	3 390,33	2 843,60
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	937,66	
404000 FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.	937,66	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 774,08	
487000 PRODUIT CONSTATES D'AVANCE	1 774,08	
TOTAL (V)	57 889,23	116 514,02
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	131 809,18	201 053,34

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	5 350,00	
706000 PRESTATIONS	5 350,00	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	230 191,21	259 763,56
741100 SUBVENTION ADEME	73 291,21	70 430,56
741200 SUBVENTION UE		53 333,00
741300 SUBVENTION GPSO	115 900,00	85 000,00
741400 SUBVENTION REGION IDF	35 000,00	45 000,00
741500 SUBVENTION OPH	6 000,00	6 000,00
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	-250,00	3 461,52
791100 AIDE A L'EMPLOI	-250,00	3 461,52
Cotisations	10 915,00	11 115,00
756100 ADHESIONS - COTISATIONS	10 915,00	11 115,00
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	246 206,21	274 340,08
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achat de marchandises		
Variation des stocks de marchandises		
Achats stockés d'approvisionnements		
Variation des stocks d'approvisionnements		
Autres charges externes	85 325,62	98 454,58
604100 ACHATS D'ETUDES ET DE PS		885,04
606100 ESSENCE		24,92
606300 FOURN.PETIT MATERIEL	185,91	2 006,73
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	778,42	1 151,88
614000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO.	1 707,33	4 300,00
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	733,87	2 778,05
616100 PRIMES D'ASSURANCE	623,07	586,46
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	406,98	1 242,71
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CON	90,00	460,93
621400 MISE A DISPO. PERSONNEL	53 631,02	50 480,14
622600 HONORAIRES	8 906,62	7 837,74
622700 FRAIS ACTES	100,00	50,00
623500 DONS, CADEAUX	126,09	164,00
623800 OUTILS DE COMMUNICATION	6 690,15	9 509,09
625100 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	2 410,23	1 173,17
625115 FRAIS TRAIN	955,35	2 048,88
626100 FRAIS POSTAUX	216,05	658,85
626200 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	4 285,66	3 740,38
626300 FRAIS SITE INTERNET	355,80	1 120,45
627000 FRAIS BANCAIRES	217,07	207,24
628100 COTISATIONS DIVERSES	1 704,00	722,00
628500 FRAIS DE FORMATIONS	1 200,00	7 305,92
Impôts, taxes et versements assimilés	4 507,55	3 484,47
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 659,00	2 690,00
633300 FOR.CONTINUE ORG.EXTERNE	848,55	794,47
Rémunérations du personnel	106 182,15	99 168,08
641100 REMUNERATIONS PERSONNEL	103 321,90	96 198,14

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
641200 CONGES PAYES	1 093,45	2 167,52
641400 CARTE ORANGE	830,82	802,42
641410 AVANTAGES SALARIÉS	935,98	
Charges sociales	42 767,01	41 155,38
645100 COT.URSSAF	33 181,05	30 999,48
645300 COT.RETRAITE IONIS	5 889,42	5 483,22
645800 PROV CHG CONGES PAYES	567,73	1 269,61
647400 CHEQUES DEJEUNERS	2 670,78	2 625,35
647450 AUTRES CHARGES SOCIALES		613,92
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	458,03	163,80
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 153,59	10 367,94
681100 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	7 153,59	10 367,94
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	245 935,92	252 630,45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	270,29	21 709,63
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	224,66	
760000 PRODUITS FINANCIERS	224,66	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	224,66	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 434,86	702,63
661600 AGIOS	1 434,86	702,63
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 434,86	702,63
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-1 210,20	-702,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion <i>671000 CHARG EXCEP /OP GEST</i>	9 679,46	
	<i>9 679,46</i>	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 679,46	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-9 679,46	
Participation des salariés aux résultats (V)		
Impôt sur les bénéfices (VI)		
SOLDE INTERMÉDIAIRE <small>(I + III + V + VID - (II + IV + VI + VIII + IX + X))</small>	-10 619,37	21 007,00
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	246 430,87	274 340,08
TOTAL DES CHARGES	257 050,24	253 333,08
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-10 619,37	21 007,00
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-10 619,37	21 007,00

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 131 809,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -10 619,37 Euros.

L'essentiel de la perte de l'exercice s'explique par une charge exceptionnelle de 9 679.46 Euros, conséquence du non versement d'une partie du solde de la subvention "Energie Intelligente - Europe" accordée pour la période du 1er avril 2008 au 31 décembre 2011.

Aucun autre évènement significatif dont la connaissance permettrait de mieux comprendre les comptes n'est à signaler.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Panneaux exposition pédag.	3 ans
- Mobilier	10 ans
- Matériels de bureau et info.	3 ans
- Logiciels	1 an

Créances

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	2 903			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencés & aménagés const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				514	
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers		9 408		2 124
		Matériel de transport				
Matériel de bureau & info., mobilier			27 834		938	
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours			514		-514	
Avances et acomptes						
		TOTAL III	37 756		3 061	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			40 659		3 061	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			2 903		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indust.				514		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				11 532	
		Matériel de transport					
Mat.bureau, info., mob.					28 772		
	Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL III			40 818		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					43 720		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 603	300		2 903
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et out. industriels			171		171
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	4 973	3 138		8 111
	TOTAL	17 952	3 544		21 496
	TOTAL	22 925	6 854		29 779
	TOTAL GENERAL	25 528	7 154		32 682

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	9	9	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	98 409	98 409	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 500	4 500		
Charges constatées d'avance	1 732	1 732		
TOTAUX		104 650	104 650	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Les fonds associatifs sont exclusivement composés des résultats réalisés par l'association depuis sa création. Ces fonds associatifs ne représentent pas de l'argent disponible, ils sont la contrepartie des éléments figurants à l'actif du bilan diminués des dettes présentes à la date de clôture de l'exercice.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	63 532,32	21 007,00		84 539,32
Résultat comptable de l'exercice antérieur	21 007,00			21 007,00
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	84 539,32	21 007,00		105 546,32

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		29 723	29 723		
Personnel & comptes rattachés		6 824	6 824		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		18 631	18 631		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés					
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		938	938		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 774	1 774		
TOTAUX		57 889	57 889		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2012, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 203 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté des salariés de l'association, le montant des indemnités de départ à la retraite a été considéré comme non significatif à la clôture de l'exercice.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

La convention de subvention européenne - EIE/TYPE - prévoit la condition particulière suivante :
Article I.12.1. Si une agence de gestion de l'énergie cesse son activité à quelque moment que ce soit entre la date de départ de l'action telle que définie à l'article I.2.2 et la fin de la cinquième année après le dernier paiement effectué par l'AECl, cette dernière se réserve le droit, sous réserve d'une analyse du cas, de recouvrer la totalité de la contribution communautaire relative à la mise en place et au lancement effectif de cette agence de gestion de l'énergie spécifique.

Dans ce cas, la Communauté d'Agglomération Grand Paris Seine Ouest s'est engagée au remboursement intégral de la subvention.

Cet engagement s'élève à 190 321 €uros et prendra fin le 27 septembre 2017.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	4 873	3 920
Total	4 873	3 920

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

LES EFFECTIFS

	31/12/2012	31/12/2011
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise	4,00	4,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

SUBVENTIONS

MODE DE COMPTABILISATION DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Conformément au principe de la comptabilité d'engagement, les subventions sont inscrites dans les produits d'exploitation de l'exercice pour lequel la décision d'octroi de celle-ci a été notifiée à l'association.

DETAILS DES SUBVENTIONS NON RECUES au 31 décembre 2012

<i>Subventions</i>	<i>Année</i>	<i>Montant</i>
Région Ile de France	2012	35 000 €
ADEME	2012	57 410 €
OPH	2012	6 000 €
Total		98 410 €

MOYENS MIS A DISPOSITION DE L'ASSOCIATION

La Communauté d'agglomération Grand Paris Seine Ouest a mis à disposition, au titre de l'exercice 2012 :

- Une partie des locaux de La Maison de la Nature en contrepartie d'une refacturation des charges y afférentes estimées à 3 600 €.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DONNEES

Dans le cadre des activités de la fédération des Agences Locales de l'Energie et du Climat (FLAME), et afin de cofinancer, aux côtés de l'ADEME, un poste de coordinatrice, les Agences Locales de l'Energie et du Climat (ALEC) du réseau ont contribué à divers travaux visant à mettre en commun les outils et les techniques utilisés, de manière à capitaliser les expériences passées et les mutualiser au bénéfice de l'ensemble des ALEC. GPSO Energie a pour sa part contribué aux travaux du réseau (élaboration d'un vademecum sur l'accompagnement des copropriétés, et aide à la création de nouvelles ALEC) pour un total de 27 jours, valorisés par FLAME à hauteur de 13 500 € (500€ par jour). La majorité du temps a été passé au suivi de créations d'agences (18 jours), mission désormais principalement assurée par FLAME.