

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

14, RUELE DES MENAGERES

92190 MEUDON

Exercice clos le : 31 décembre 2013

APE : 7022Z

SIRET : 50486166700013

OGEFI
5 RUE ETIENNE DOLET

Tél : 0140934269

Fax : 0158882187

92130 ISSY LES MOULINEAUX

E-mail : ogefi@orange.fr

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Attestations et rapports	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	12
ANNEXE COMPTABLE	15

COMPTES ANNUELS

ATTESTATIONS ET RAPPORTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
Pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 07/03/2011, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	272 159,15 €
Résultat net comptable	6 958,76 €
Total du bilan	158 891,42 €

Fait à ISSY LES MOULINEAUX

Le 25/02/2014

Emmanuel HEUSSE

Expert comptable

BILAN ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 902,56	2 902,56		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	514,28	342,86	171,42	342,85
Autres immobilisations corporelles	41 908,58	34 234,21	7 674,37	10 695,73
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	45 325,42	37 479,63	7 845,79	11 038,58
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	500,00		500,00	
Autres	102 420,55		102 420,55	102 918,16
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	47 842,43		47 842,43	16 120,17
Charges constatées d'avance (3)	282,65		282,65	1 732,27
TOTAL (III)	151 045,63		151 045,63	120 770,60
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	196 371,05	37 479,63	158 891,42	131 809,18
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
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	73 919,95	84 539,32
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 958,76	-10 619,37
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		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	80 878,71	73 919,95
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 217,51	29 722,83
Dettes fiscales et sociales	24 729,03	25 454,66
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		937,66
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 066,17	1 774,08
TOTAL (V)	78 012,71	57 889,23
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	158 891,42	131 809,18
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	78 012,71	57 889,23
(3) Dont emprunts participatifs		

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	1 384,80	5 350,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	250 278,46	230 191,21
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	3 579,89	-250,00
Cotisations	16 915,00	10 915,00
Autres produits (hors cotisations)	1,00	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	272 159,15	246 206,21
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	101 448,98	85 325,62
Impôts, taxes et versements assimilés	4 432,70	4 507,55
Salaires et traitements	110 784,33	106 182,15
Charges sociales	43 928,85	42 767,01
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 797,95	7 153,59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	0,01	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	265 392,82	245 935,92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	6 766,33	270,29
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	447,69	224,66
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	447,69	224,66
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	255,26	1 434,86
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	255,26	1 434,86
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	192,43	-1 210,20
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		9 679,46
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
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	6 958,76	-10 619,37
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	272 606,84	246 430,87
TOTAL DES CHARGES	265 648,08	257 050,24
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	6 958,76	-10 619,37
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	6 958,76	-10 619,37
<i>* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i> <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>		-9 679,46

DETAIL DES COMPTES

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	2 902,56	2 902,56		
205000 logiciels	2 902,56		2 902,56	2 902,56
280500 amort.logiciels		2 902,56	-2 902,56	-2 902,56
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels	514,28	342,86	171,42	342,85
215400 matériel industriel	514,28		514,28	514,28
281500 amort.mat.industriel		342,86	-342,86	-171,43
Autres immobilisations corporelles	41 908,58	34 234,21	7 674,37	10 695,73
218100 aai divers	11 531,62		11 531,62	11 531,62
218300 materiel bureau et info.	21 877,81		21 877,81	20 272,65
218400 mobilier	8 499,15		8 499,15	8 499,15
281810 amort.aai divers		10 117,73	-10 117,73	-8 111,39
281830 amort.mat.bureau et info.		20 487,71	-20 487,71	-18 717,45
281840 amort.mobilier		3 628,77	-3 628,77	-2 778,85
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)	45 325,42	37 479,63	7 845,79	11 038,58
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	500,00		500,00	
411arene arene idf	500,00		500,00	
Autres	102 420,55		102 420,55	102 918,16
421000 salaires nets a payer				9,00
441700 etat subv. d'exploitation	102 370,55		102 370,55	98 409,16
467200 autres produits a recevoi	50,00		50,00	4 500,00
Disponibilités	47 842,43		47 842,43	16 120,17
512100 credit mutuel	201,06		201,06	1 832,75
512200 livret bleu association	47 447,69		47 447,69	14 224,66
530000 caisse	193,68		193,68	62,76
Charges constatées d'avance (3)	282,65		282,65	1 732,27
486100 charges constat. d'avance	282,65		282,65	1 732,27
TOTAL (III)	151 045,63		151 045,63	120 770,60
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	196 371,05	37 479,63	158 891,42	131 809,18
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an				

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau	73 919,95	84 539,32
110000 report a nouveau credit.	73 919,95	84 539,32
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 958,76	-10 619,37
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	80 878,71	73 919,95
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 217,51	29 722,83
401imp imprimeurs	275,68	
408100 fourn. fact non parvenues	51 941,83	29 722,83
Dettes fiscales et sociales	24 729,03	25 454,66
425000 personnel avances acptes		43,31
428200 dettes prov./conges payes	6 640,69	6 780,65
431000 urssaf paris	12 242,00	12 787,00
437300 abelio ionis	2 526,00	2 453,37
438500 prov. chg s/conges payes	3 320,34	3 390,33
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		937,66
404000 fournisseurs d'immobilis.		937,66
Produits constatés d'avance	1 066,17	1 774,08
487000 gpso financé panneau expo	1 066,17	1 774,08
TOTAL (V)	78 012,71	57 889,23
Ecart de conversion passif		
(VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	158 891,42	131 809,18
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	78 012,71	57 889,23
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	1 384,80	5 350,00
706000 prestations	1 184,80	5 350,00
708300 locations diverses	200,00	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	250 278,46	230 191,21
741100 subvention ademe ale	30 000,00	73 291,21
741101 subvention ademe eie	40 000,00	
741102 subvention ademe com	8 378,46	
741300 subvention gpso	120 900,00	115 900,00
741400 subvention region idf	45 000,00	35 000,00
741500 subvention oph	6 000,00	6 000,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	3 579,89	-250,00
791100 aide a l'emploi	2 379,89	-250,00
791200 remboursement frais formations	1 200,00	
Cotisations	16 915,00	10 915,00
756100 adhesions - cotisations	16 915,00	10 915,00
Autres produits (hors cotisations)	1,00	
758100 prod.divers de gest.cour.	1,00	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	272 159,15	246 206,21
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	101 448,98	85 325,62
606300 fourn.petit materiel	1 244,91	185,91
606400 fourn.administratives	2 020,28	778,42
614000 charges locatives et de copro.	5 783,00	1 707,33
615000 entretien et reparations	1 767,49	733,87
616100 primes d'assurance	662,94	625,07
618300 documentation technique	533,85	406,98
618500 frais de colloques,semin., con	562,09	90,00
621400 mise a dispo. personnel	55 978,29	53 631,02
622000 rem.intermed. et honoraires	1 646,95	
622600 honoraires	8 206,58	8 906,62
622700 frais actes	50,00	100,00
623500 dons, cadeaux	126,95	126,09
623800 outils de communication	6 013,50	6 690,15
625100 depla.missions receptions	1 229,95	2 410,23
625115 réception - frais intervenants	3 948,48	955,35
626100 frais postaux	292,53	216,05
626200 frais telecommunications	3 208,65	4 285,66
626300 frais site internet	5 865,17	355,80
627000 frais bancaires	200,79	217,07
628100 cotisations diverses	1 691,00	1 704,00
628400 frais divers	125,58	
628500 frais de formations	290,00	1 200,00
Impôts, taxes et versements assimilés	4 432,70	4 507,55
631100 taxe sur les salaires	3 579,00	3 659,00

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
633300 <i>for.continue org.externe</i>	853,70	848,55
Salaires et traitements	110 784,33	106 182,15
641100 <i>remunerations personnel</i>	109 449,32	103 321,90
641200 <i>conges payes</i>	-139,96	1 093,45
641400 <i>carte orange</i>	694,95	830,82
641410 <i>avantages salariés</i>	780,02	935,98
Charges sociales	43 928,85	42 767,01
645100 <i>cot.urssaf</i>	34 524,16	33 181,05
645300 <i>cot.retraite ionis</i>	6 241,56	5 889,42
645800 <i>prov chg conges payes</i>	-69,99	567,73
647300 <i>restaurant interentreprises</i>	1 265,27	
647400 <i>cheques dejeuners</i>	1 485,92	2 670,78
647500 <i>medecine du travail</i>	481,93	458,03
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 797,95	7 153,59
681100 <i>dot.amort.imm.incor.& cor</i>	4 797,95	7 153,59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	0,01	
658000 <i>char div-gestion courante</i>	0,01	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	265 392,82	245 935,92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	6 766,33	270,29
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	447,69	224,66
760000 <i>produits financiers</i>	447,69	224,66
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	447,69	224,66
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	255,26	1 434,86
661600 <i>agios</i>	255,26	1 434,86
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	255,26	1 434,86
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	192,43	-1 210,20
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		9 679,46
671000 charg excep /op gest		9 679,46
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
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	6 958,76	-10 619,37
+ 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	272 606,84	246 430,87
TOTAL DES CHARGES	265 648,08	257 050,24
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	6 958,76	-10 619,37
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	6 958,76	-10 619,37
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		-9 679,46

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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 31/12/2013 dont le total est de 158 891,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 6 958,76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Evènements postérieurs à la clôture

Un agent mis à disposition par GPSO est parti en congé maternité à compter du 10/01/2014.

Compte tenu des termes de la convention de mise à disposition et des textes afférents (décret 2008-580 et loi n° 84-53), l'association devra prendre à sa charge le coût du maintien de la rémunération pendant la période considérée.

En l'absence de financement complémentaire, l'application de ces dispositions ne permettra pas de pourvoir au remplacement de la personne pendant son congé maternité.

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 31/12/2013 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'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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.

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 01/01/2013 au 31/12/2013

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., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		514		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	11 532 28 772		1 605
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	40 818		1 605
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)	43 720		1 605

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 indus.				514	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			11 532 30 377	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			42 423	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			45 325	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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	2 903			2 903
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		171	171		343
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	8 111	2 006		10 118
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	21 496	2 620		24 116
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		29 779	4 798		34 577
TOTAL GENERAL		32 682	4 798		37 480

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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										
Constr. Immo. corpor.	Terrains									
	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
	Inst. techniques mat. et outil.									
	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 01/01/2013 au 31/12/2013

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	500	500	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	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	102 371	102 371	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	50	50	
	Charges constatées d'avance	283	283	
TOTAUX		103 203	103 203	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	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 01/01/2013 au 31/12/2013

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 01/01/2013 au 31/12/2013

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	84 539,32		10 619,37	73 919,95
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-10 619,37	10 619,37		
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	73 919,95	10 619,37	10 619,37	73 919,95

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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		52 218	52 218		
Personnel & comptes rattachés		6 641	6 641		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		18 088	18 088		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 066	1 066		
TOTAUX		78 013	78 013		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 208 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'AECEI, 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 € et prendra fin le 27 septembre 2017.

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

LES EFFECTIFS

	31/12/2013	31/12/2012
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 01/01/2013 au 31/12/2013

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 2013

<i>Subventions</i>	<i>Année</i>	<i>Montant</i>
Région Ile de France	2013	45 000 €
ADEME	2013	53 171 €
OPH	2013	4 200 €
Total		102 371 €

MOYENS MIS A DISPOSITION DE L'ASSOCIATION

La Communauté d'agglomération Grand Paris Seine Ouest a mis à disposition, au titre de l'exercice 2013 :

- Une partie des locaux de La Maison de la Nature en contrepartie d'une refacturation des charges y afférentes estimées à 2000 €.

- Une partie des locaux situé 2 rue de Paris à Meudon en contrepartie d'une refacturation des charges y afférentes estimées à 3 783 €.

GÉRARD CHABROL

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

1, PLACE D'ESTIENNE D'ORVÈS
75009 PARIS

TÉLÉPHONE : 01 53 93 60 70
TÉLÉCOPIÉ : 01 45 63 88 34

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Rapports du commissaire aux comptes

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2013

GÉRARD CHABROL

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

1, PLACE D'ESTIENNE D'ORVES
75009 PARIS

TELEPHONE : 01 53 93 60 70
TELECOPIE : 01 45 63 88 34

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

Maison de la Nature
14, ruelle des Ménagères
92190 MEUDON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013

Je certifie 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.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions reçues.

3. Vérifications et informations spécifiques

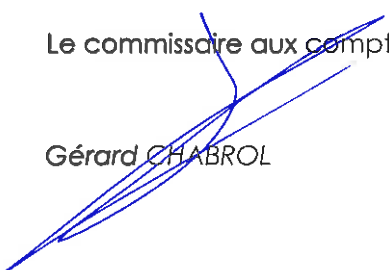
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 18 mars 2014

Le commissaire aux comptes

Gérard CHABROL



BILAN ACTIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 902,56	2 902,56		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	514,28	342,86	171,42	342,85
Autres immobilisations corporelles	41 908,58	34 234,21	7 674,37	10 695,73
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	45 325,42	37 479,63	7 845,79	11 038,58
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	500,00		500,00	
Autres	102 420,55		102 420,55	102 918,16
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	47 842,43		47 842,43	16 120,17
Charges constatées d'avance (3)	282,65		282,65	1 732,27
TOTAL (III)	151 045,63		151 045,63	120 770,60
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)	196 371,05	37 479,63	158 891,42	131 809,18
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
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	73 919,95	84 539,32
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 958,76	-10 619,37
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		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	80 878,71	73 919,95
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (I)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 217,51	29 722,83
Dettes fiscales et sociales	24 729,03	25 454,66
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		937,66
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 066,17	1 774,08
TOTAL (V)	78 012,71	57 889,23
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	158 891,42	131 809,18
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	78 012,71	57 889,23
(3) Dont emprunts participatifs		

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	1 384,80	5 350,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	250 278,46	230 191,21
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	3 579,89	-250,00
Cotisations	16 915,00	10 915,00
Autres produits (hors cotisations)	1,00	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	272 159,15	246 206,21
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	101 448,98	85 325,62
Impôts, taxes et versements assimilés	4 432,70	4 507,55
Salaires et traitements	110 784,33	106 182,15
Charges sociales	43 928,85	42 767,01
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 797,95	7 153,59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	0,01	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	265 392,82	245 935,92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	6 766,33	270,29
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	447,69	224,66
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	447,69	224,66
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés	255,26	1 434,86
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	255,26	1 434,86
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	192,43	-1 210,20
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		9 679,46
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
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	6 958,76	-10 619,37
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	272 606,84	246 430,87
TOTAL DES CHARGES	265 648,08	257 050,24
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	6 958,76	-10 619,37
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	6 958,76	-10 619,37
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		-9 679,46

ANNEXE COMPTABLE

ASSOCIATION GPSO ENERGIE
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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 31/12/2013 dont le total est de 158 891,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 6 958,76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Evènements postérieurs à la clôture

Un agent mis à disposition par GPSO est parti en congé maternité à compter du 10/01/2014.

Compte tenu des termes de la convention de mise à disposition et des textes afférents (décret 2008-580 et loi n° 84-53), l'association devra prendre à sa charge le coût du maintien de la rémunération pendant la période considérée.

En l'absence de financement complémentaire, l'application de ces dispositions ne permettra pas de pourvoir au remplacement de la personne pendant son congé maternité.

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 31/12/2013 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'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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.

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 01/01/2013 au 31/12/2013

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., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		514		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	11 532 28 772		1 605
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	40 818		1 605
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)			43 720		1 605

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 indus.				514	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			11 532 30 377	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			42 423	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					45 325	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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		2 903			2 903
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		171	171		343
Autres immos corporelles		8 111	2 006		10 118
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.		21 496	2 620		24 116
Emballages récupérables divers					
TOTAL		29 779	4 798		34 577
TOTAL GENERAL		32 682	4 798		37 480

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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		500	500	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	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	102 371	102 371	
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		50	50		
Charges constatées d'avance		283	283		
TOTAUX			103 203	103 203	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	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 01/01/2013 au 31/12/2013

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 01/01/2013 au 31/12/2013

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	84 539,32		10 619,37	73 919,95
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-10 619,37	10 619,37		
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	73 919,95	10 619,37	10 619,37	73 919,95

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		52 218	52 218		
Personnel & comptes rattachés		6 641	6 641		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		18 088	18 088		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 066	1 066		
TOTAUX		78 013	78 013		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 208 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 1.12.1. 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 1.2.2 et la fin de la cinquième année après le dernier paiement effectué par l'AECI, 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 Euros et prendra fin le 27 septembre 2017.

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

LES EFFECTIFS

	31/12/2013	31/12/2012
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 01/01/2013 au 31/12/2013

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 2013

<i>Subventions</i>	<i>Année</i>	<i>Montant</i>
Région Ile de France	2013	45 000 €
ADEME	2013	53 171 €
OPH	2013	4 200 €
Total		102 371 €

MOYENS MIS A DISPOSITION DE L'ASSOCIATION

La Communauté d'agglomération Grand Paris Seine Ouest a mis à disposition, au titre de l'exercice 2013 :

- Une partie des locaux de La Maison de la Nature en contrepartie d'une refacturation des charges y afférentes estimées à 2000 €.

- Une partie des locaux situé 2 rue de Paris à Meudon en contrepartie d'une refacturation des charges y afférentes estimées à 3 783 €.

GÉRARD CHABROL

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

1, PLACE D'ESTIENNE D'ORVILS
75009 PARIS

TELEPHONE : 01 53 93 60 70
TELECOM : 01 45 63 88 34

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

Maison de la Nature
14, ruelle des Ménagères
92500 MEUDON

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013

Aux adhérents,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, j'ai été avisé des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013

Avec la Communauté d'agglomération Grand Paris Seine Ouest

▪ *Personnes concernées :*

Messieurs Pierre-Christophe BAGUET, François KOSCIUSKO-MORIZET et Bernard GAUDUCHEAU.

▪ *Nature et objet :*

Subvention de fonctionnement accordée pour l'année 2013 à votre association dans le cadre de ses missions de conseils et d'accompagnement des habitants.

Modalités :

La subvention s'élève à 120 900 €.

Avec la Région Ile-de-France

▪ *Personne concernée :*

Monsieur Bernard GAUDUCHEAU.

▪ *Nature et objet :*

Subvention accordée dans le cadre de l'application du programme d'actions de sensibilisation et de formation relatif au domaine de l'énergie.

Modalités :

La subvention s'élève à 45 000 € au titre de l'exercice 2013.

Avec l'Office Public de l'Habitat

▪ *Personne concernée :*

Monsieur Gérard MARTIN.

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013

▪ *Nature et objet :*

Subvention de fonctionnement accordée pour l'année 2013 à votre association dans le cadre de ses missions de conseils et d'accompagnement des habitants.

Modalités :

La subvention s'élève à 6 000 € au titre de l'exercice 2013.

Paris, le 18 mars 2014

Le commissaire aux comptes

Gérard CHABROL