

**Association CREPAN
154, rue d'Authie
14000 Caen
Comptes 2013**

SOMMAIRE

Pages 1 et 2	Bilan
Pages 3 à 5	Détail du bilan
Pages 6 et 7	Compte de résultat
Pages 8 et 9	Détail du compte de résultat
Page 10	Amortissement des immobilisations

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013
ACTIF

	2013			2012
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<u>Immobilisations :</u>				
Matériels de bureau	5 879,17	-4 410,17	1 469,00	418,49
Total I	5 879,17	-4 410,17	1 469,00	418,49
<u>Créances :</u>				
Produits à recevoir selon conventions signées	45 367,89		45 367,89	41130,47
Autres créances	483,00		483,00	2700
<u>Disponibilités</u>				
Livret	34 351,38		34 351,38	9 235,36
Disponible bancaire	5 116,47		5 116,47	945,95
Total II	85 318,74		85 318,74	54 011,78
<u>Charges constatées d'avance</u>	0,00		0,00	183,16
Total III	0,00		0,00	183,16
TOTAL GENERAL (I+II+III)	91 197,91	-4 410,17	86 787,74	54 613,43

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013
PASSIF

	2013	2012
<u>Capitaux propres</u>		
Fonds associatif	17 165,16	10 740,44
Résultat de l'exercice	39 862,09	6 424,72
Total I	<u>57 027,25</u>	<u>17 165,16</u>
<u>Fonds dédiés</u>		
Engagements à réaliser sur subventions attribuées	16 661,10	23 534,00
Total II	<u>16 661,10</u>	<u>23 534,00</u>
<u>Dettes</u>		
Dettes fournisseurs	1 558,77	10 368,89
Dettes sociales et fiscales	11 084,00	3 267,00
Autres dettes	456,62	278,38
Total III	<u>13 099,39</u>	<u>13 914,27</u>
TOTAL GENERAL (I+II+III)	<u>86 787,74</u>	<u>54 613,43</u>

DETAIL DU
BILAN AU 31 DECEMBRE 2013
ACTIF

IMMOBILISATIONS

Matériels de bureau

Valeur brute 5 879,17
Amortissements -4 410,17

(Détail sur tableau d'amortissement joint) **1 469,00**

CREANCES

Produits à recevoir selon conventions signées:

Agence de l'Eau solde action zones non agricoles 5 065,00
SEROCC solde action couches lavables 3 537,00
Agence de l'Eau solde action opération Trame Verte et Bleue 5 924,00
Conseil Général du Calvados action fauche tardive 3 937,00
KERVAL action lutte contre le gaspillage alimentaire 3 100,00
FNE SERD lutte contre le gaspillage alimentaire 9 750,00
Syvedac lutte contre le gaspillage alimentaire 12 000,00
Conseil Régional Basse Normandie solde action opération Trame Verte et Bleue 1 554,89
Conseil Général du Calvados subvention de fonctionnement 500,00

45 367,89

Autres créances:

Lycée Frémont facture du 14/10/2013 **483,00**

DISPONIBILITES

Livret:

Livret Epidor
Solde comptable = solde sur relevé **34 351,38**

Disponible bancaire:

Crédit Coopératif:
Solde sur relevé 1 749,15
Chèque en instance d'encaissement 3 000,00
Solde comptable 4 749,15

La Poste
Solde comptable = solde sur relevé 367,32

5 116,47

DETAIL DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2013
PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Fonds associatif

A nouveau	10 740,44
Affectation du résultat 2012	6 424,72
	<u>17 165,16</u>

Résultat de l'exercice

Produits	168 852,54
Charges	-128 990,45
	<u>39 862,09</u>

FONDS DEDIES

Engagements à réaliser sur subventions attribuées:

Syvedac lutte contre le gaspillage alimentaire	
Subvention attribuée période du 1/10/2012 au 30/06/14	27 000,00
Montant inscrit en profits sur les exercices 2012 et 2013	-22 500,00
Montant reporté sur 2014	<u>4 500,00</u>

Agence de l'Eau action zones non agricoles	
Subvention attribuée période du 1/04/2013 au 31/03/2014	25 326,00
Montant inscrit en profits sur l'exercice 2013	-18 994,50
Montant reporté sur la période du 1/01/2014 au 31/03/2014	<u>6 331,50</u>

Seroc action couches lavables	
Subvention attribuée période 2013/2014	9 844,65
Montant inscrit en profits sur l'exercice 2013	-7 015,05
Montant reporté sur 2014	<u>2 829,60</u>

Fne Serd action semaine européenne de réduction des déchets	
Subvention attribuée période 2013/2014	9 750,00
Montant inscrit en profits sur l'exercice 2013	-6 750,00
Montant reporté sur 2014	<u>3 000,00</u>

16 661,10

DETTES

Dettes fournisseurs

Factures reçues :

Fact Copy Caen réglée le 15/01/2014	27,89
Fact EDF réglée le 20/01/2014	41,37
Fact FNE réglée le 28/01/2014	192,20
Fact GDF réglée le 17/01/2014	207,44
Fact Horizons Solidaires réglée le 17/02/2014	15,00
Fact GE Média réglée le 27/01/2014	74,87

Factures à recevoir :

R.Bex année 2013	1 000,00
	<u>1 558,77</u>

DETAIL DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2013
PASSIF (SUITE)

Dettes sociales et fiscales

Provision congés à payer	1 370,00
URSSAF chèques emploi associatif novembre et décembre 2013	8 066,00
Provision charges sociales sur congés à payer	547,00
Contribution formation continue année 2013	1 101,00
	<hr/>
	11 084,00

Autres dettes

Frais de déplacement à rembourser	<hr/>
	456,62

COMPTE DE RESULTAT 2013
CHARGES

	2013	2012
Charges d'exploitation :		
Achats et charges externes	26 358,54	31 242,33
Impôts et taxes	292,00	289,00
Salaires	61 345,27	27 086,82
Charges sociales	22 960,98	11 347,07
Charges de gestion courante	37,90	0,00
Dotations aux amortissements	350,33	286,91
Engagements à réaliser sur subventions attribuées	16 661,10	21 867,00
Total I	<u>128 006,12</u>	<u>92 119,13</u>
Charges financières :		
Charges d'intérêts	0,00	0,06
Total II	<u>0,00</u>	<u>0,06</u>
Charges exceptionnelles :		
Charges sur exercices antérieurs	984,33	372,00
Total III	<u>984,33</u>	<u>372,00</u>
Total des charges (I+II+III)	<u>128 990,45</u>	<u>92 491,19</u>
Solde créditeur = Excédent	39 862,09	6 424,72
TOTAL GENERAL	<u>168 852,54</u>	<u>98 915,91</u>
TRAVAIL BENEVOLE : 3000 heures à 15 €	45 000,00	14 691,00

COMPTE DE RESULTAT 2013
PRODUITS

	2013	2012
Produits d'exploitation :		
Subventions pour actions	116 732,27	32 000,00
Subventions de fonctionnement	3 500,00	4 000,00
Report des ressources non utilisées exercices antérieurs	23 534,00	47 485,29
Aides à l'emploi	2 034,18	2 006,66
Aide en nature	<i>mémoire</i>	<i>mémoire</i>
Cotisations	2 230,00	2 255,00
Dons des adhérents	8 330,64	8 469,00
Autres produits	12 140,07	2 464,60
Total I	<u>168 501,16</u>	<u>98 680,55</u>
Produits financiers :		
Intérêts	351,38	235,36
Total II	<u>351,38</u>	<u>235,36</u>
Produits exceptionnels :		
Profits sur exercices antérieurs	0,00	0,00
Total III	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total des produits (I+II+III+IV+V)	<u>168 852,54</u>	<u>98 915,91</u>
TOTAL GENERAL	<u>168 852,54</u>	<u>98 915,91</u>
TRAVAIL BENEVOLE : 3000 heures à 15 €	<u>45 000,00</u>	<u>14 691,00</u>

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT 2013
CHARGES

	2013	2012
<u>Achats et charges externes</u>		
Fournitures d'entretien et petits équipements	348,08	1 140,19
Eau, électricité et gaz	1 366,10	1 167,82
Fournitures administratives	2 834,44	1 052,22
Chèques déjeuners	437,67	1 679,40
Prime d'assurance	761,13	503,78
Documentation	239,20	85,10
Frais groupement employeur Média	791,47	1 346,38
Honoraires expert-comptable	1 000,00	1 000,00
Honoraires étude ornithologique	0,00	2 904,00
Honoraires consultant déchets	4 053,00	3 200,00
Frais de publication	0,00	5 480,73
Frais de communication	190,00	330,83
Déplacements des salariés	6 765,45	2 177,37
Déplacements des bénévoles	234,16	1 874,49
Déplacements non remboursés	5 330,64	4 640,00
Missions réceptions	230,68	489,20
Frais postaux et télécommunications	810,59	1 288,37
Frais bancaires	271,83	188,55
Cotisations	694,10	693,90
	<u>26 358,54</u>	<u>31 242,33</u>
<u>Impôts et taxes</u>		
Taxe d'habitation	<u>292,00</u>	<u>289,00</u>
<u>Salaires</u>		
Salaires chèques emplois associatifs	57 986,11	26 786,82
Gratifications stagiaires	1 989,16	300,00
Provision congés à payer	1 370,00	0,00
	<u>61 345,27</u>	<u>27 086,82</u>
<u>Charges sociales</u>		
Cotisations patronales Urssaf chèques emplois associatifs	21 170,66	10 710,10
Provision cotisations patronales sur congés à payer	547,00	0,00
Contribution à la formation continue	1 101,00	509,00
Medecine du travail	142,32	127,97
	<u>22 960,98</u>	<u>11 347,07</u>
<u>Charges de gestion courante</u>		
Charges diverses de gestion courante	<u>37,90</u>	<u>0,00</u>
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	<u>350,33</u>	<u>286,91</u>
<u>Engagements à réaliser sur subventions attribuées</u>		
Fonds dédiés reportés sur exercices suivants	<u>16 661,10</u>	<u>21 867,00</u>

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT 2013
CHARGES

Charges sur exercices antérieurs

Charges sur exercices antérieurs

984,33

372,00

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT 2013
PRODUITS

	2013	2012
<u>Subventions pour actions</u>		
Conseil Régional Basse Normandie action Trame Verte et Bleue	5 182,97	0,00
Ville de Caen action jardinage et fleurissement des trottoirs	8 020,00	0,00
FNE Serd lutte contre le gaspillage alimentaire	9 750,00	0,00
Agence de l'eau action zones non agricoles	25 326,00	0,00
Agence de l'eau action Trame Verte et Bleue	32 622,00	0,00
DREAL lutte contre le gaspillage alimentaire	9 000,00	0,00
Conseil Général du Calvados lutte contre le gaspillage alimentaire	3 000,00	0,00
KERVAL lutte contre le gaspillage alimentaire	3 100,00	0,00
Conseil Général du Calvados action fauche tardive	3 937,00	0,00
Syvedac lutte contre le gaspillage alimentaire	3 000,00	24 000,00
Séroc action couches lavables	13 794,30	0,00
Prévadiès action coquillages	0,00	6 000,00
Conseil Général du Calvados action coquillages	0,00	2 000,00
	<u>116 732,27</u>	<u>32 000,00</u>
<u>Subventions de fonctionnement</u>		
Conseil Général du Calvados	500,00	500,00
Ville de Caen	0,00	500,00
DREAL	3 000,00	3 000,00
	<u>3 500,00</u>	<u>4 000,00</u>
<u>Report des ressources non utilisées exercices antérieurs</u>		
Conseil Régional Basse Normandie action coquillages	1 667,00	3 333,00
Conseil Général du Calvados action coquillages	667,00	0,00
Syvedac lutte contre le gaspillage alimentaire	19 200,00	0,00
Prévadiès action coquillages	2 000,00	0,00
Agence de l'eau action Trame Verte et Bleue	0,00	21 764,80
FEDER action Trame Verte et Bleue	0,00	22 387,49
	<u>23 534,00</u>	<u>47 485,29</u>
<u>Aides à l'emploi</u>		
Remboursements ASP	<u>2 034,18</u>	<u>2 006,66</u>
<u>Aide en nature</u>		
Mise à disposition des locaux rue d'Authie par la Ville de Caen	<i>pour mémoire</i>	<i>pour mémoire</i>
<u>Cotisations</u>		
Adhésions	<u>2 230,00</u>	<u>2 255,00</u>
<u>Dons des adhérents</u>		
Dons	3 000,00	3 829,00
Abandons frais de déplacement par les bénévoles	5 330,64	4 640,00
	<u>8 330,64</u>	<u>8 469,00</u>
<u>Autres produits</u>		
Indemnités CESER	10 268,14	0,00
Prestations diverses	1 158,00	2 124,00
Prix Agir France Nature Environnement	700,00	250,00
Vente guides en braille	0,00	90,00
Produits divers de gestion courante	13,93	0,60
	<u>12 140,07</u>	<u>2 464,60</u>

Intérêts

CREPAN
154 Rue d'Authie
14000 CAEN
Intérêts sur livret

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT 2013
PRODUITS

351,38

235,36

TABLEAU D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS 2013

Matériel bureau

Date	Désignation	Valeur d'origine	Nbre de mois	Taux	Amortissements antérieurs	Dotation exercice	Total amortissements	Valeur nette
01/01/2006	Répondeur	180,60	0,00	33,33%	180,60	0,00	180,60	0,00
01/01/2006	Ordinateur portable compaq	839,00	0,00	33,33%	839,00	0,00	839,00	0,00
01/01/2006	Ecran pour dito	299,00	0,00	33,33%	299,00	0,00	299,00	0,00
01/01/2006	GPS	189,90	0,00	33,33%	189,90	0,00	189,90	0,00
01/01/2007	Ordinateur	778,00	0,00	33,33%	778,00	0,00	778,00	0,00
01/01/2007	Vidéoprojecteur	779,00	0,00	33,33%	779,00	0,00	779,00	0,00
01/01/2007	Photo numérique	552,00	0,00	33,33%	552,00	0,00	552,00	0,00
14/06/2011	Ecran ordinateur Hanns	135,89	12,00	33,33%	69,83	45,29	115,12	20,77
16/06/2011	Ordinateur Equinox II	724,94	12,00	33,33%	372,51	241,62	614,13	110,81
12/11/2013	Ordinateur ASUS N750 JV	1 400,84	1,63	33,33%	0,00	63,42	63,42	1 337,42

TOTAUX

5 879,17

4 059,84

350,33

4 410,17

1 469,00