

Comptes annuels au 31 décembre 2017

en euros

## BILAN ACTIF

	déc-17			déc-16
	Brut	Amort & Prov	Net	Net
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Concessions et droits similaires	800,00	0,00	800,00	800,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Constructions	227 564,76	113 099,41	114 465,35	125 424,25
. Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
. Matériel de bureau et informatique	24 255,89	16 590,78	7 665,11	7 828,23
. Mobilier de bureau	9 737,15	3 331,20	6 405,95	3 399,18
. Acompte sur immobilisations corp.	0,00	0,00	0,00	-
	261 557,80	133 021,39	128 536,41	136 651,66
<b>Immobilisations financières</b>				
. Dépôts de garantie	0,00	0,00	0,00	-
. Autres titres immobilisés	7 043,00	0,00	7 043,00	7 043,00
	7 043,00	0,00	7 043,00	7 043,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>269 400,80</b>	<b>133 021,39</b>	<b>136 379,41</b>	<b>144 494,66</b>
<b>Créances</b>				
. Autres créances	5 086,00	-	5 086,00	3 698,16
<b>Disponibilités</b>	242 306,88	-	242 306,88	218 761,00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>247 392,88</b>	<b>-</b>	<b>247 392,88</b>	<b>222 459,16</b>
Charges constatées d'avance	1 104,52	0,00	1 104,52	673,00
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>1 104,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1 104,52</b>	<b>673,00</b>
<b>TOTAL BILAN ACTIF</b>	<b>517 898,20</b>	<b>133 021,39</b>	<b>384 876,81</b>	<b>367 626,82</b>

Comptes annuels au 31 décembre 2017

en euros

## BILAN PASSIF

	déc-17	déc-16
<b>Fonds propres</b>		
Réserve sociale	6 103,91	6 103,91
Report à nouveau	157 566,66	81 265,60
Excédent / Insuffisance de l'exercice	3 655,01	76 301,06
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>167 325,58</b>	<b>163 670,57</b>
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit</b>		
. Emprunts auprès des établissements de crédit	91 379,91	104 690,85
<b>Autres dettes</b>		
. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 100,69	48 713,91
. Dettes fiscales et sociales	69 070,63	50 551,49
. Autres dettes	-	-
	126 171,32	99 265,40
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>217 551,23</b>	<b>203 956,25</b>
. Produits constatés d'avance	0,00	0,00
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL BILAN PASSIF</b>	<b>384 876,81</b>	<b>367 626,82</b>

en euros

## COMPTE DE RESULTAT

	exercice2017 12 mois	exercice2016 12 mois
<b>Produits d'exploitation</b>		
. Produits des activités annexes	1 286,80	2 639,73
. Production immobilisée	0,00	0,00
. Subventions d'exploitation		
. Ministère de l'Ecologie et du Développement Durable	0,00	10 000,00
. ASP	10 729,83	20 473,16
. Service civique	1 866,67	910,01
. Réserve parlementaire	0,00	12 000,00
. Région Ile de France	0,00	0,00
. Ville de Paris	7 000,00	7 000,00
. Subventions diverses	0,00	8 000,00
. Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
. Dons et cotisations	691 484,43	539 152,75
. Autres produits de gestion courante	0,00	35,41
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>712 367,73</b>	<b>600 211,06</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
. Autres achats et charges externes	334 964,38	244 872,24
. Impôts, taxes et versements assimilés	5 590,00	4 221,00
. Salaires et traitements	246 299,89	186 735,63
. Charges sociales	98 597,96	63 895,54
. Dotations aux amortissements	18 924,48	18 940,98
. Dotations aux provisions	-	-
. Autres charges	0,00	0,41
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>704 376,71</b>	<b>518 665,80</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 991,02</b>	<b>81 545,26</b>
<b>Produits financiers</b>	649,53	409,09
<b>Charges financières</b>	4 985,54	5 653,29
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-4 336,01</b>	<b>-5 244,20</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	0,00	0,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	0,00	0,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TOTAL PRODUITS	713 017,26	600 620,15
TOTAL CHARGES	709 362,25	524 319,09
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>3 655,01</b>	<b>76 301,06</b>

## ANNEXE

en euros

L'annexe ci-après fait partie intégrante des comptes annuels de l'association Agir pour l'Environnement, dont le total du bilan au 31 décembre 2017 est de 384 877 euros et au compte de résultat en liste de l'exercice dégagant un excédent de 3 655 euros.

L'exercice, d'une durée de douze mois, couvre l'année civile.

---

### 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- . Continuité d'exploitation,
- . Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (Plan comptable 2014 règlement 2014-03 modifié par règlement 2016-07).

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 11- Actif immobilisé

L'application de la nouvelle réglementation sur les actifs n'a pas entraîné de modification des méthodes retenues. Les immobilisations corporelles figurent à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie probable des immobilisations selon le mode linéaire .

* constructions	20 ans
* matériel de bureau et informatique	5 ans
* mobilier de bureau	5 à 10 ans

Les immobilisations financières sont composées de titres de Enercoop (2K€), de titres de la Société Civile pour le développement d'une agriculture durable en Ile de France (2K€), ainsi que de parts Crédit Coopératif (2K€), et d'actions Energie Partagée Investissement (SCA à capital variable) pour 1K€.

#### 12 - Subventions inscrites en compte de résultat

Les subventions sont inscrites en produits au fur et à mesure de leur encaissement. Un produit à recevoir est constaté au 31 décembre si le montant perçu au cours de l'exercice est inférieur aux décisions communiquées à l'association et si les opérations concernées se sont bien déroulées au cours de l'exercice. Inversement, les sommes perçues en cours d'exercice et concernant l'exercice suivant sont inscrites au bilan en produits constatés d'avance.

## ANNEXE

en euros

## 13- Dons, abonnements et participations aux frais de campagnes

Ils sont constatés en produits lors de leur encaissement. Les chèques reçus en décembre et portés en banque en janvier sont comptabilisés en "chèques à encaisser" et sont rattachés aux disponibilités.

## 2- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

## 21- Actif immobilisé

	01/01/2017	Augmentat°	Diminut°	31/12/2017
<u>Valeur brute</u>				
. Immobilisations incorporelles	800	-	-	800
. Immobilisations corporelles	254 079	10 809	3 330	261 558
. Immobilisations financières	7 043	-	-	7 043
	261 922	10 809	3 330	269 401
<u>Amortissements</u>				
. s/immobilisations corporelles	117 427	18 924	3 330	133 021

## 22- Autres créances et produits à recevoir

	Exercice 2017	Exercice 2016
Fournisseurs débiteurs	284	877
Avance permanente sur frais et salaires à régulariser	4 802	2 821
Produits à recevoir	0	0
<b>Autres créances et produits à recevoir</b>	<b>5 086</b>	<b>3 698</b>

## 23- Échéance des créances et des dettes

L'intégralité des créances et dettes inscrites au bilan est à moins d'un an, hormis la partie à plus d'un an de l'emprunt souscrit.

Emprunt	échéances à plus d'un an et moins de 5 ans	63 231
	échéances à plus de 5 ans	13 375

## ANNEXE

en euros

23- Détail des charges à payer et produits constatés d'avance compris dans les postes du bilan

	Exercice2017	Exercice2016
Intérêts courus sur emprunts	898	1 029
Fournisseurs , factures non parvenues	25 258	16 813
Aide à l'emploi à reverser (trop perçu)	6 793	6 793
Provision pour congés payés (charges incluses)	8 963	6 360
Formation professionnelle à payer	5 017	3 652
<b>Charges à payer</b>	<b>46 929</b>	<b>34 647</b>
Emprunts auprès des établissements de crédit (principal)	90 482	103 662
Dettes fournisseurs	31 843	31 901
Rémunérations dues	360	59
Organismes sociaux	47 937	33 687
<b>Dettes</b>	<b>170 622</b>	<b>169 309</b>
<b>Sous-total</b>	<b>217 551</b>	<b>203 956</b>
Subventions Région Ile de de France, produits constatés d'avance	0	0
<b>Total des dettes et produits constatés d'avance</b>	<b>217 551</b>	<b>203 956</b>

25- Variation des fonds propres

A nouveau au 01/01/2017	163 670
Excédent de l'exercice	3 655
Fonds Propres au 31/12/2017	167 325

26- Détail des autres achats et charges externes

	Exercice 2017	Exercice 2016
Eau, edf	1 712	1 708
Fournitures de bureau	5 986	6 924
Maquettes, impressions spéciales	21 539	9 413
Dessin campagne	10 874	12 220
Impression, routage	77 044	49 526
Gestion de fichiers	9 360	9 780
Site internet	22 709	20 019
Charges copropriété	299	1 243
Assurances	553	501
Documentation	723	6 325
Organisation débats, séminaires, animations, déplacements	90 557	51 947
Honoraires et prestations diverses, sondages, cotisations	30 246	31 072
Rémunérations Ulule, Iraiser	18 452	11 477
Téléphone, fax, internet	1 606	1 268
Affranchissements et mailings	36 536	24 042
Frais bancaires	6 190	6 628
Divers	578	779
	<b>334 964</b>	<b>244 872</b>

## ANNEXE

27 - Détail des produits : dons, frais de campagne et divers

Produits des activités annexes (prestations formations et autres)  
 Participations aux frais de campagne  
 Dons et cotisations  
 (contributions et prélèvements volontaires 105 425)

	Exercice 2017	Exercice 2016
	1 287	2 640
	100 342	15 686
	591 142	523 467
	691 484	539 153

28- Rapprochement entre variation de trésorerie et excédent de l'exercice

Montant des disponibilités au 31/12/2017		242 307
Montant des disponibilités au 01/01/2017		218 761
	Variation	23 546
Excédent de l'exercice		3 655
Charges calculées		
* dotations aux amortissements		18 924
Acquisitions d'immobilisations		-10 809
Variation des dettes et produits constatés d'avance		13 595
* au 31/12/2017	217 551	
* au 31/12/2016	203 956	
Variation des créances		-1 819
* au 31/12/2017	6 191	
* au 31/12/2016	4 372	
	Variation	23 546

29 - Compte d'emploi annuel des ressources

(Tableau présenté page suivante)

Les principales méthodes retenues pour l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources sont les suivantes :

- \* les dépenses directement affectables à une opération ou campagne sont rattachées en comptabilité analytique à cette opération;
- \* Les dotations aux amortissements ont été considérées comme dépenses de fonctionnement - que ce soient les dotations relatives au local (12,4K€) ou aux matériels informatiques et de bureau (6,6K€);
- \* Les charges de personnel ont été ventilées en fonction des temps estimés passés respectivement au suivi des campagnes ou au fonctionnement. Les subventions d'aide à l'emploi reçues de l'ASP figurent en "subventions et autres concours publics" à hauteur de 12K€ sur un total de subventions de 19,5 K€.
- \* Les frais de recherche de dons comprennent les frais d'impression, d'envois et de gestion des appels à dons ainsi que l'estimation des temps passés.
- \* la neutralisation des dotations aux amortissements pratiqués sur les immobilisations financées par des ressources collectées auprès du public depuis le 1er janvier 2009, correspond à :

	montant brut	Dot amort. N
immobilisations amortissables acquises entre 2009 et 2016	35 812	7 176
immobilisations amortissables acquises en 2017	10 809	2 117
		9 293