



GRAINE Pays de la Loire

Réseau d'éducation à l'environnement et à la citoyenneté
vers un développement durable

Rapport financier de l'année 2017

Assemblée générale – 24/03/2018

GRAINE Pays de la Loire

23 rue des renards 44300 NANTES

02 40 94 83 51 - contact@graine-pdl.org

graine-pdl.org

ressources-environnement-paysdelaloire.org

Sommaire

1. Compte de résultat et bilan.....	3
1.1. COMPTE DE RÉSULTAT.....	3
<i>1.1.1. Recettes et dépenses hors bénévolat.....</i>	<i>4</i>
<i>1.1.2. Recettes et dépenses incluant le bénévolat.....</i>	<i>4</i>
<i>1.1.3. Répartition des subventions (hors subventions sur salaires et fonctionnement).....</i>	<i>5</i>
1.2. Bilan.....	6
2.2 Répartition des subventions 2018 (hors subventions sur salaires et fonctionnement).....	8
<i>2.2.1. Répartition par projet.....</i>	<i>8</i>
<i>2.2.2. Répartition par partenaires.....</i>	<i>8</i>
2.3 Répartition dépenses/recettes par projet.....	9

1. Compte de résultat et bilan

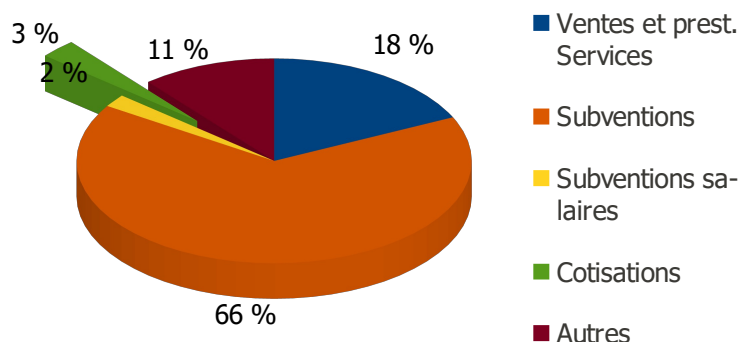
1.1. COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT					
DÉPENSES	2 017	2 016	RECETTES	2 017	2 016
Achats	35 774	24 163	Ventes et prestations	42 312	35 230
Services extérieurs	50 195	43 538			
Variation Stock					
Salaires	95 372	82 138	Subventions/Salaires	5 042	3 582
Charges sociales	40 151	32 706	Autres subventions	156 829	151 793
Total salaires et charges	135 523	114 844	Report de subventions	18 120	2 500
			Total subventions	179 991	157 875
Impôts et taxes	1 705	1 539			
Autres charges de gestion courante	104	413	Cotisations	6 304	7 694
Amortissements et provisions	7 311	2 520	Autres produits de gestion courante		
Engagements/subventions	13 570	18 120			
Charges exceptionnelles	26	3 263	Produits financiers	148	
			Produits exceptionnels	1 829	1 520
			Transfert de charges	5 010	4 605
Total des dépenses (1)	244 206	208 400	Total des recettes (1)	235 594	206 923
Personnel bénévole	69 800	65 163	Mise à dispo biens et serv.	15 475	3 975
Mise à dispo biens et serv.	15 475	3 975	Personnel bénévole	69 800	65 163
Total contributions volontaires	85 275	69 138	Total contributions volontaires	85 275	69 138
Total des dépenses (2)	329 481	277 537	Total des recettes (2)	320 869	276 061
Excédant de l'exercice			Perte de l'exercice	-8 612	-1 477
Total	320 869	276 061	Total	320 869	276 061

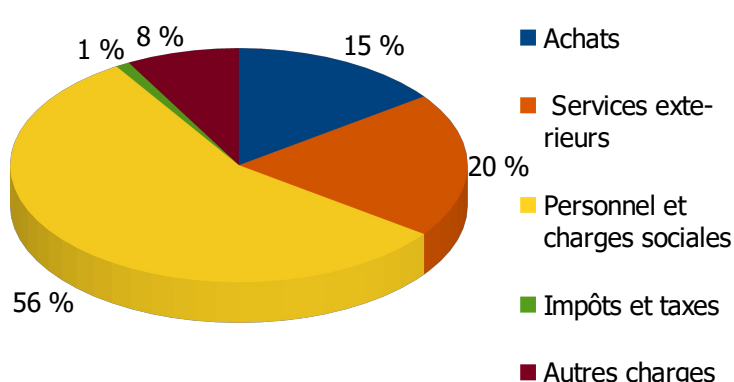
L'année 2017 se clôture sur une **perte** de 8612€.

1.1.1. Recettes et dépenses hors bénévolat

RECETTES 2017 Hors Bénévolat



DÉPENSES 2017 Hors bénévolat

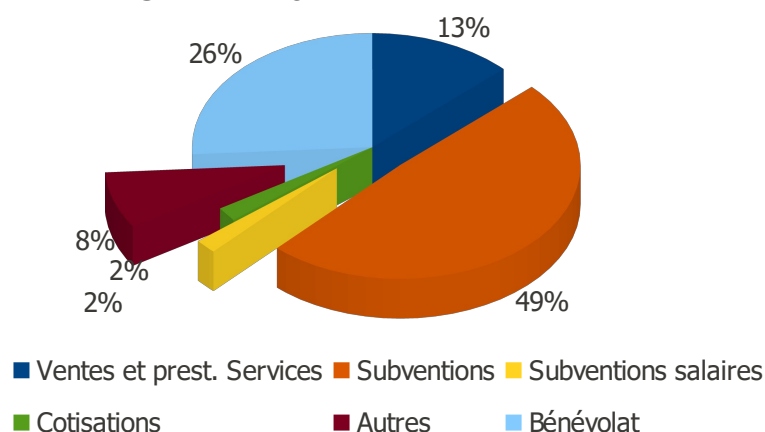


En 2016, les subventions publiques constituent les ressources principales du GRAINE Pays de la Loire, avec 73% de subventions sur projets et de fonctionnement auxquelles il faut ajouter la diminution significative des aides à l'emploi (1, 73 %).

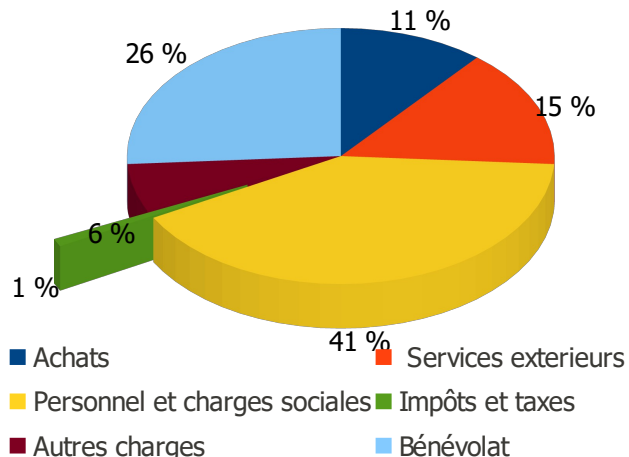
Pour 2017, le Graine pays de la Loire, est relativement stable sur la part des subventions à 66%, et 2,14% des aides à l'emploi (Fonjep + aide à l'embauche sur le poste de Michèle qui a remplacé Sébastien suite à son départ). Les dépenses concernent majoritairement la masse salariale pour 2017 avec environ 56%; les services extérieurs représentent 20% du total.

1.1.2. Recettes et dépenses incluant le bénévolat

RECETTES 2017 Avec Bénévolat



DÉPENSES 2017 avec Bénévolat

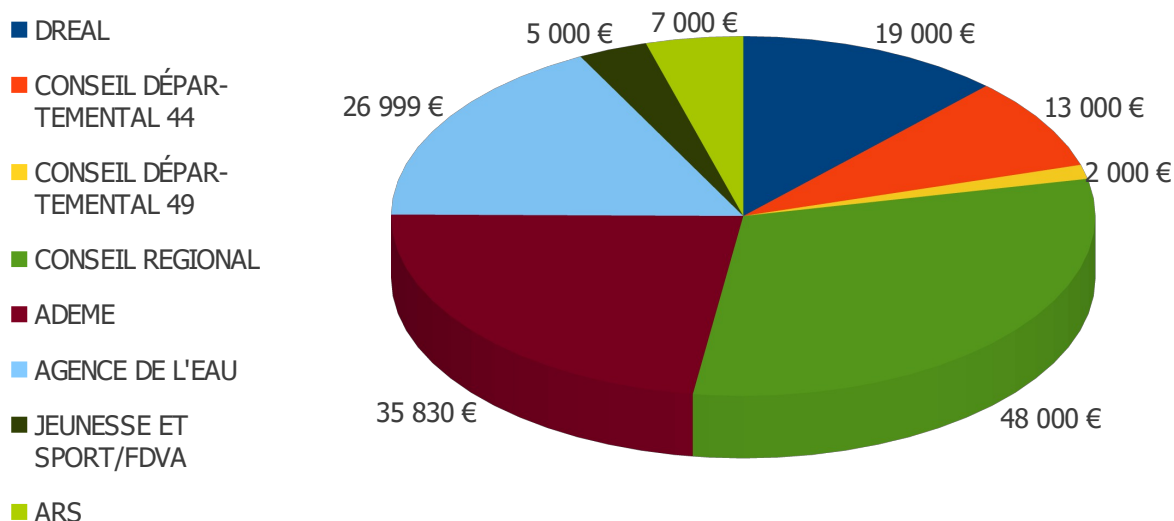


Le montant des contributions volontaires a été estimé à 85275€ (heures de bénévolat, mise à disposition de locaux). Elles représentent environ 26 % du volume global budgétaire.

1.1.3. Répartition des subventions (hors subventions sur salaires et fonctionnement)

Répartition par partenaires

SUBVENTIONS 2017 par partenaires



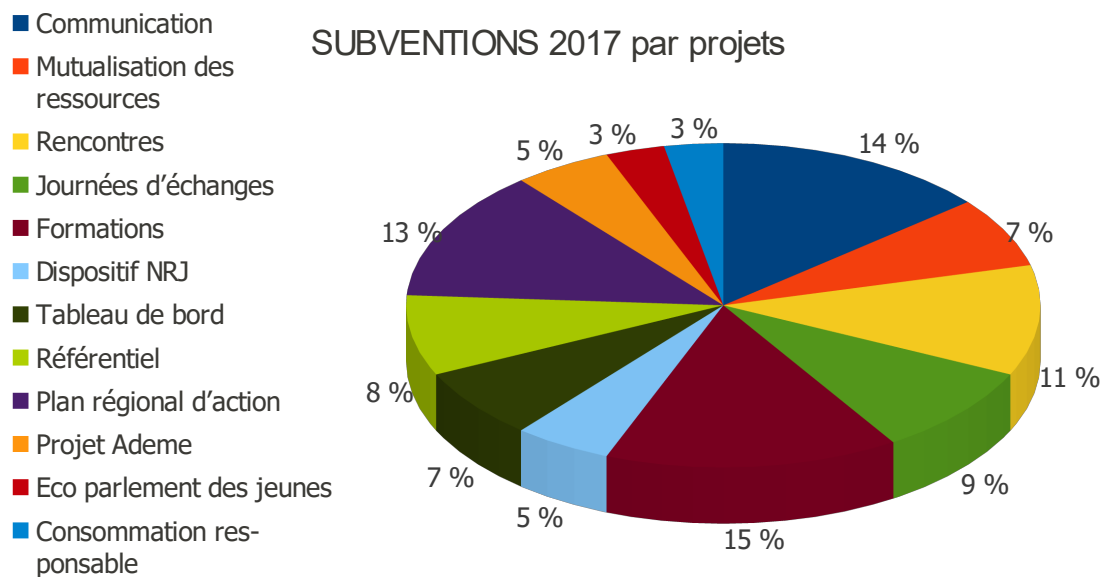
Le Conseil Régional des Pays de la Loire reste le principal financeur du GRAINE avec environ 30 % des subventions reçues dans le cadre d'une convention triennale signée en 2017.

La subvention attribuée par l'ADEME a augmenté et représente 23% du total des subventions. Une convention triennale a été signée pour 2016/2017/2018.

Le GRAINE a une diversité de partenaires financiers importante lui garantissant une certaine stabilité budgétaire.

Répartition par projet

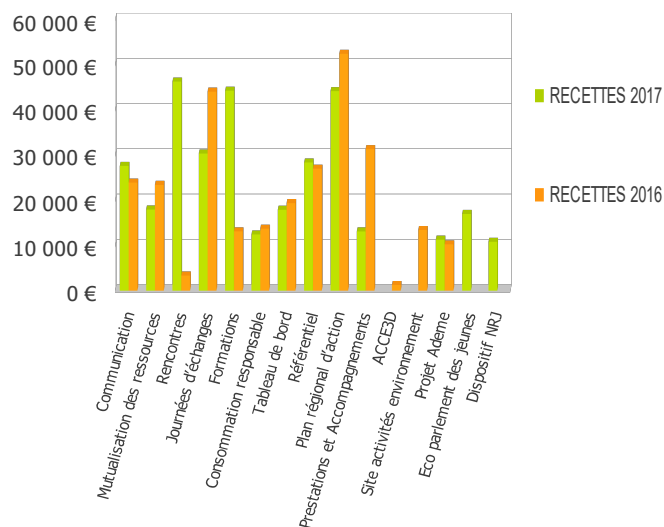
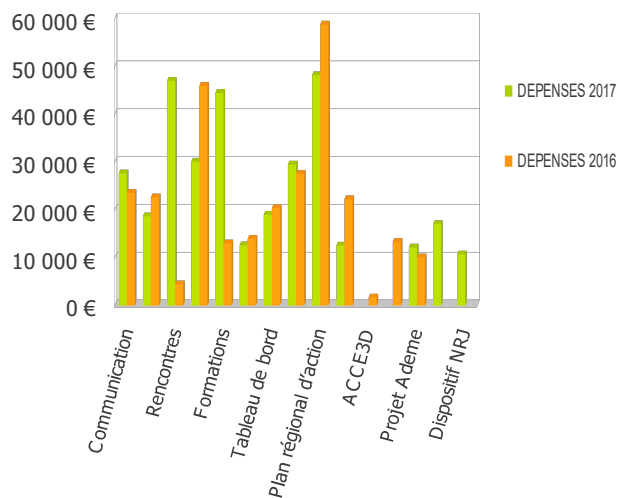
SUBVENTIONS 2017 par projets



L'année 2017 a été une année d'organisation des rencontres régionales d'EEDD en Sarthe et la journée d'échanges « Pour une meilleure qualité de l'eau en Pays de la Loire : Comment sensibiliser et mobiliser les acteurs et le public ? » à Angers.

On constate globalement une répartition assez équitable entre les différents projets sur le réseau.

Résultats par projet - comparatif 2017 / 2016 (y compris contributions volontaires en nature)



Dépenses par projets	Recettes par projets
----------------------	----------------------

Trois projets se détachent cette année :

- le PRA (qui est une somme de diverses actions)
- une journée d'échanges a eu lieu sur l'eau en partenariat avec l'ARS.
- Les rencontres régionales de l'EEDD qui sont organisées tous les deux ans.

En outre, on note un équilibre entre les dépenses et les recettes sur chaque projet.

1.2. Bilan

BILAN					
ACTIF	Fin 2017	Fin 2016	PASSIF	Fin 2017	Fin 2016
Immobilisé		521	Capital	9 444	
Parts sociales	106	106	Report à nouveau	51 896	53 372
Autres	1 000	1 000	Résultat de l'exercice	-8 612	-1 477
Stocks	2719	1898	Apports fonds associatif		
			Fonds propres	52 728	51 895
Circulant			Fonds dédiés	18 614	23 164
Acomptes versés			Dettes fournisseurs	27 972	21 254
Créances usagers	9016	17059	Dettes fiscales et sociales	27 907	23 889
Produits à recevoir	110817	118021	Autres dettes		
Disponibilités	32100	46047	Produits constatés d'avance	29 351	65 163
Charges d'avance	814	713			
Total	156 572	185 365	Total	156 572	185 365

L'année 2017 se clôture avec une **perte nette** de 8612€. L'association a 52728€ de fonds associatifs.

2. Budget prévisionnel 2018

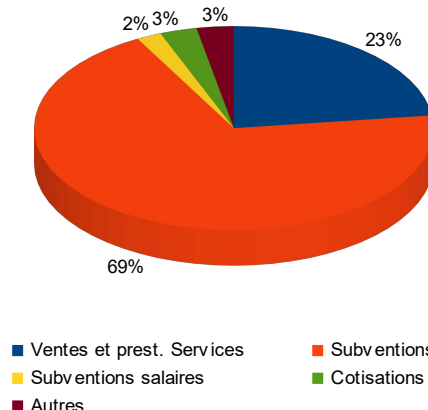
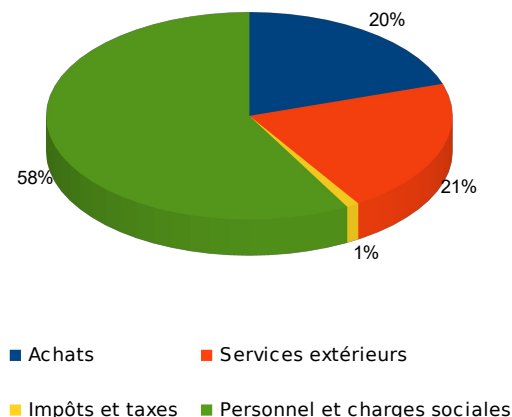
BUDGET 2018									
DÉPENSES	Prév 2018	Réel 2017	écart	%	RECETTES	Prév 2018	Réel 2017	écart	%
Achats	45 156	35 774	9 382	26%	Ventes et prestations	50 400	42 312	8 088	19%
Services extérieurs	48 214	50 195	-1 981	-4%	0	0	0	0	
Variation Stock	0	0	0		0	0	0	0	
Salaires	96 967	95 372	1 595	2%	Subventions/Salaires	5 582	5 042	540	11%
Charges sociales	34 879	40 151	-5 272	-13%	Autres subventions	157 735	156 829	906	1%
Total salaires et charges	131 847	135 523	-3 677	-3%	Report de subventions	4 500	18 120	-13 620	-75%
Impôts et taxes	2 200	1 705	495		Total subventions	163 317	179 991	-12 174	-7%
Autres charges de gestion courante		104	-104		0	0	0	0	
Amortissements et provisions		7 311	-7 311		Cotisations	7 200	6 304	896	14%
Engagements/subventions		13 570	-13 570		Produits financiers		148	-148	-100%
Charges exceptionnelles		26	-26		Produits exceptionnels		1 829	-1 829	-100%
Total des dépenses (1)	227 417	244 206	-16 792	-7%	Transfert de charges	2 000	5 010	-3 010	-60%
Personnel bénévole	31 900	69 800	-37 900		Total des recettes (1)	227 417	235 594	-8 177	-3%
Mise à dispo biens et serv.	5 839	15 475	-9 636		Mise à dispo biens et serv.	5 839	15 475	-9 636	
Total contributions volontaires	37 739	85 275	-47 536	-56%	Personnel bénévole	31 900	69 800	-37 900	
Total des dépenses (2)	265 156	329 481	-64 328	-20%	Total contributions volontaires	37 739	85 275	-47 536	-56%
Excédant de l'exercice		0			0				
Total	265 156	329 481	-64 328	-20%	Perte de l'exercice		-8 612		
					Total	265 156	329 481	-55 714	-17%

Le budget prévisionnel 2018 établi, **est présenté à l'équilibre**. L'association a mis en place une gestion raisonnée et raisonnable de ses charges en 2017, et compte poursuivre ses efforts en 2018.

2.1 Répartition prévisionnelle des dépenses et recettes hors bénévolat en 2018

DÉPENSES 2018 Hors bénévolat

RECETTES 2018 Hors bénévolat

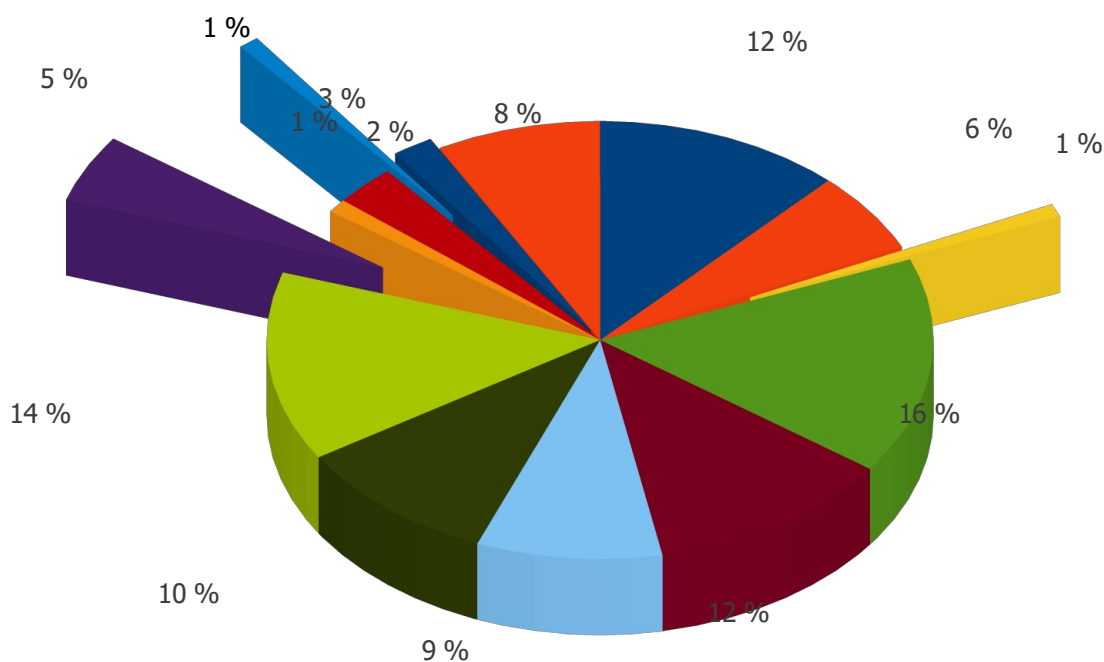


2.2 Répartition des subventions 2018 (hors subventions sur salaires et fonctionnement)

2.2.1. Répartition par projet

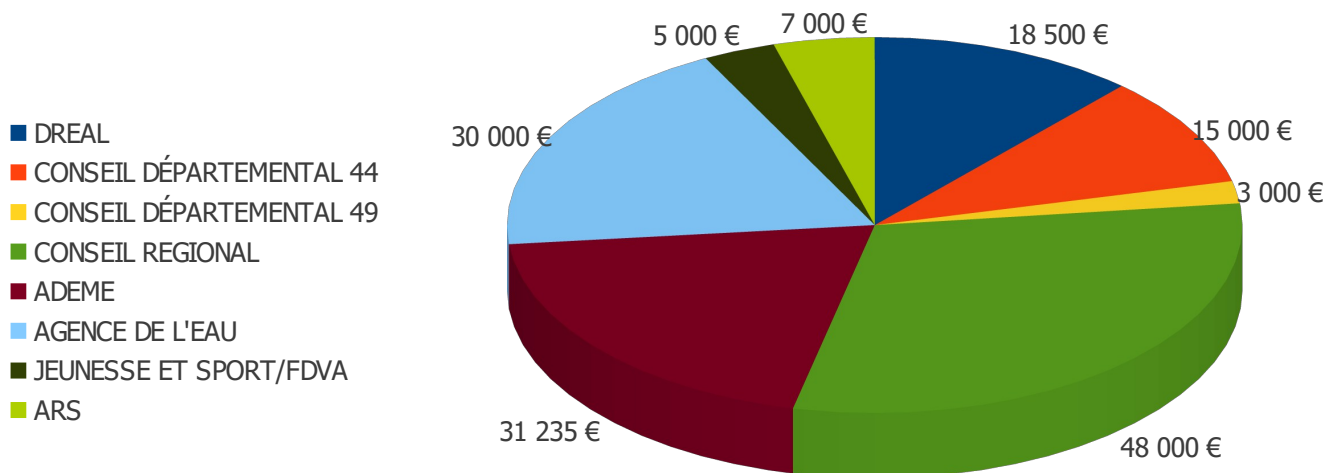
- Communication
- Mutualisations des ressources
- Rencontres
- Journées d'échanges
- Formations
- Tableau de bord
- Référentiel
- Plan régional d'action
- Projet Ademe
- Site activités environnement
- Consommation responsable
- Éco parlement des jeunes
- Dispositif NRJ
- Educ Nature

SUBVENTIONS 2018 par projets

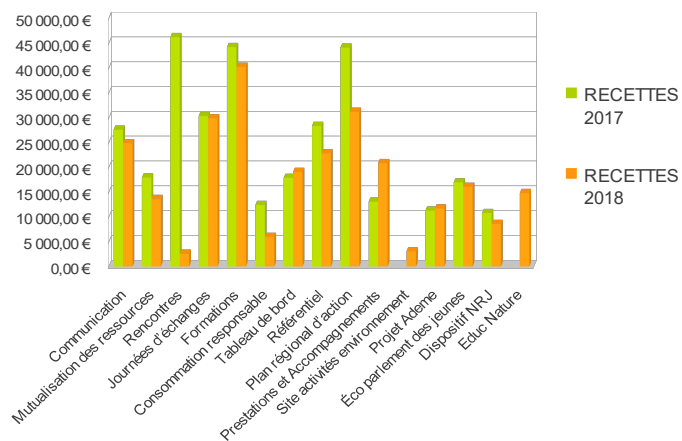
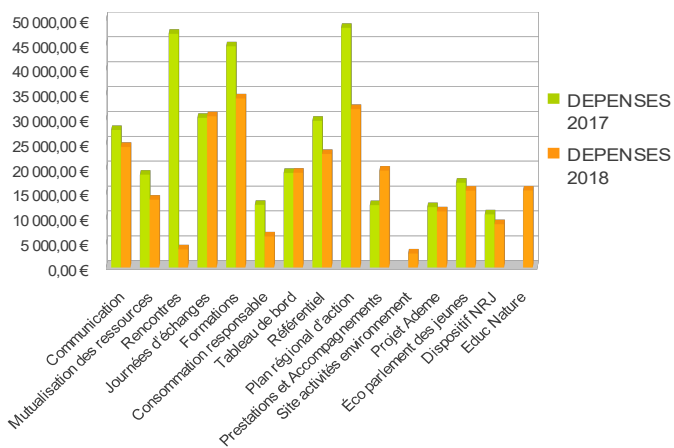


2.2.2. Répartition par partenaires

SUBVENTIONS 2018 par partenaires



2.3 Répartition dépenses/recettes par projet



Dépenses par projets

Recettes par projets

L'augmentation prévisible sur les journées d'échanges organisées en 2018 et du coup la baisse sur les rencontres, sont structurelles.

Des nouveaux projets se font jour : Education nature et les assises. Les deux derniers étant liés à des projets partenariaux.

Enfin les formations sont en augmentation, suite au changement de fonctionnement, nous avons déjà plus de 4 projets de formations d'assurés.