

2022

Exercice comptable
du 01/01/2022 au 31/12/2022

Rapport financier

Réseau Auvergne-Rhône-Alpes
pour l'éducation à l'environnement
et au développement durable


Graine

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

- Rapport financier et éléments significatifs de l'exercice
- Comptes annuels de l'exercice 2022
- Annexes aux comptes annuels de l'exercice 2022
- Comptes annuels détaillés de l'exercice 2022
- Budget prévisionnel de l'exercice 2023

Chiffres-clés de l'exercice

La durée de l'exercice est de 12 mois, du 01/01/2022 au 31/12/2022

Total du bilan : 331 799 euros (310 476 euros à fin 2021)

Total des produits : 537 504 euros (435 346 euros à fin 2021), soit + 23 %

Dont produits d'exploitation : 535 479 euros (434 796 euros à fin 2021), soit + 23 %

Total des charges : 556 317 euros (483 015 euros à fin 2021), soit +15 %

Dont charges d'exploitation 556 317 euros (482 981 euros à fin 2021), soit + 15 %

Résultat net de l'exercice : - 18 814 euros (-47 669 euros à fin 2021)

Eléments significatifs

Le détail des produits d'exploitation est le suivant :

- Le total des prestations de service est de 64 830 euros (16 920 euros en 2021), soit une augmentation de 283 %.
- Le total des subventions d'exploitation s'établit à 374 084 euros (386 286 euros en 2021), soit une diminution de 3 %.

Le détail des charges d'exploitation est le suivant :

- Total des achats et prestations externes : 264 893 euros (198 278 euros fin 2021 dont 147 500 euros de conventions avec nos adhérents) en augmentation de 34 %.
- Total des charges de personnel : 234 699 euros (217 835 euros en 2021), soit une augmentation de 8 %.

Commentaires

En 2022, la situation du GRAINE a été très fragile financièrement, ce qui a eu un impact fort sur l'équipe salariée et le conseil d'administration.

Même si nos ressources d'exploitation dépendent encore de manière très importante de deux de nos partenaires financiers : l'ARS Auvergne-Rhône-Alpes et la DREAL Auvergne-Rhône-Alpes, nous avons travaillé en 2022, à une diversification de nos financements qui s'est traduite par :

1. De nouvelles subventions de Office Français de la Biodiversité et Métropole de Lyon
2. Du mécénat et des dons : un financement de la Fondation Nature et Découvertes dans le cadre de l'Appel à commun lancé par quatre fondations : Fondation de France, Fondation Nature et Découvertes, Fondation Terra Symbiosis et Fondation Léa Nature. Ainsi qu'un financement par le Fond ACEF Auvergne-Rhône-Alpes.
3. De la vente de prestations. Elles ont fortement augmenté en 2022, principalement par la vente de formations (dans le cadre du dispositif régional de formation du GRAINE).

En 2022, 70 % de nos produits d'exploitation sont des subventions publiques, contre 89 % en 2021.

Des variations importantes au niveau du personnel sont à noter :

- Charges :
 - Deux indemnités de rupture conventionnelle pour un moment total de 20 293 euros avec un départ au 31 décembre 2022 et au 06 janvier 2023 (les salariés ayant été présents au sein de l'association depuis respectivement 12 et 16 ans).
 - Un maintien à 100% des salaires pour l'ensemble des salariés pendant leurs arrêts de travail, sans jour de carence.
- Produits :
 - Des indemnités journalières de sécurité sociale, pour un montant de 13 165 euros suite aux arrêts de l'ensemble de l'équipe salariée en 2022.
 - Des prestations complémentaires de l'AG2R dans le cadre de notre contrat de prévoyance suite à l'arrêt de travail de plus de 3 mois pour un salarié, d'un montant de 1 572 euros.

Les fonds dédiés représentent 10 % des charges d'exploitation. Ils correspondent pour moitié à des missions qui n'ont pas pu être réalisées en 2022 suite aux arrêts des salariés de l'association et pour une autre moitié à des subventions reçues en fin d'année 2022. Ils sont d'un montant total de 56 298 euros (49 631 euros de fonds publics et 6 667 euros de fonds privés)

En 2022, la situation financière du GRAINE a été encore très préoccupante et la fragilité des ressources en présence (administrateurs et salariés) reste une problématique.

Lors de notre assemblée générale, le 7 avril dernier, nous avons déjà partagé ce constat inquiétant :

1. *Le redressement des comptes du GRAINE est absolument impératif pour les années à venir, et à très court terme, dès 2022. En effet, avec des fonds propres d'un peu plus de 34 000 euros, nous ne pouvons pas nous permettre d'enregistrer en 2022 un nouveau déficit.*
2. *Nos ressources financières actuelles ne permettent pas de couvrir nos fonctions « socles » d'animation du réseau et de coordination de projets.*

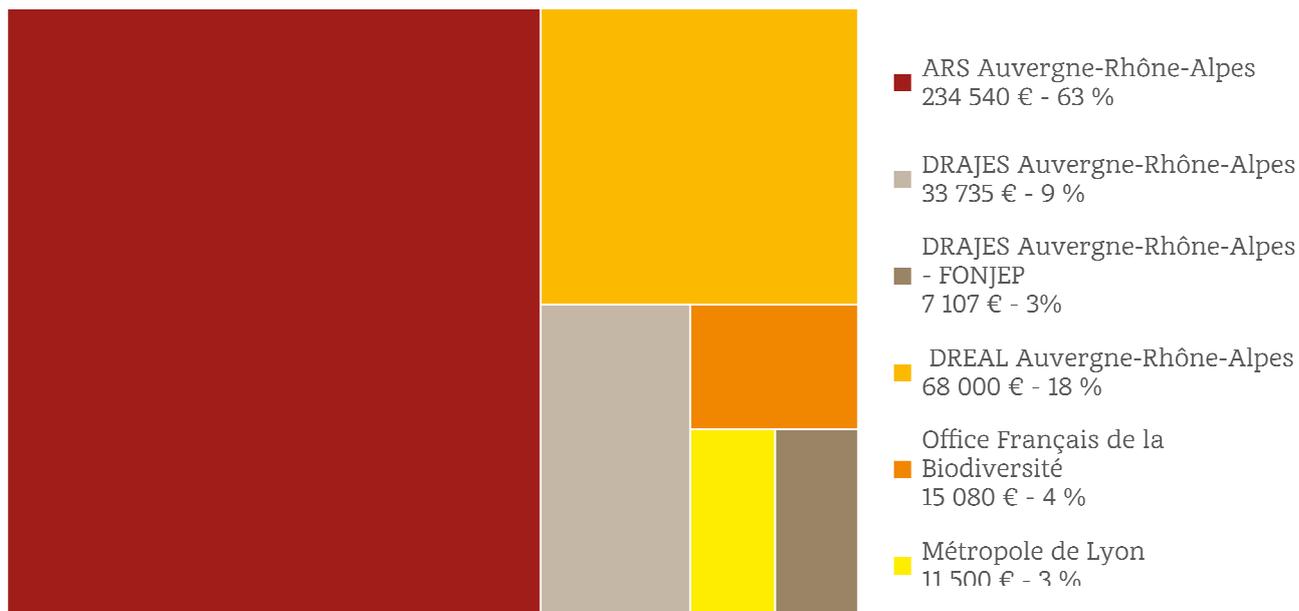
Ce sous-financement chronique des fonctions « socles », au-delà de son impact sur la dynamique de réseau, se fait aujourd'hui au prix de la santé des membres de l'équipe salariée et du conseil d'administration.

En juillet 2022, les partenaires financiers publics du GRAINE ont été alerté par courrier de la situation. Des premiers rendez-vous se sont organisés à l'automne. Entre temps, le redressement de nos comptes n'ayant pas abouti à court terme, l'option la plus probable qui a été évoquée alors était le licenciement de l'ensemble de l'équipe salariée au 31 décembre 2022, ce qui a grandement peser sur la santé et le moral de chacun et chacune. Cette option a pu être évitée grâce à la démarche de mobilisation qui a abouti à plusieurs soutiens publics pour 2023. Il n'en reste pas moins, même si le GRAINE est sorti provisoirement des difficultés financières, que la situation reste encore très incertaine pour les années suivantes.

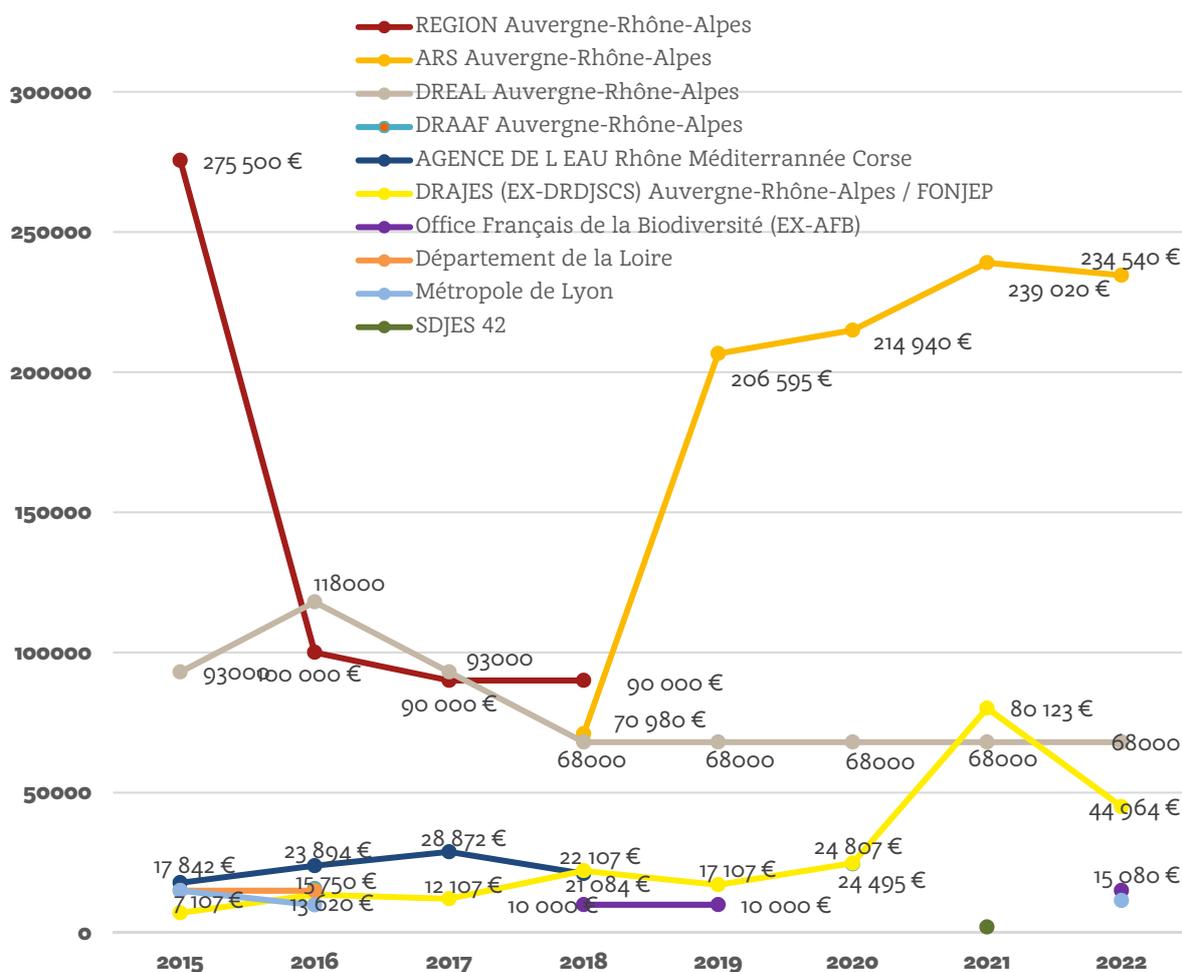
Le projet du GRAINE nécessitera donc une profonde reconstruction avec ses adhérents, ses partenaires, et avec toutes celles et ceux qui pensent, dans le contexte actuel, qu'un réseau régional d'EEDD sert encore à quelque chose.

Un grand chantier s'ouvre maintenant devant nous car beaucoup reste à construire pour assurer la pérennité du GRAINE et inventer un projet viable qui corresponde aux besoins et défis actuels.

Répartition des subventions d'exploitation en 2022



Subventions d'exploitation – 2015 à 2022



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Brut	Amort. & Prov.	Net	%
ACTIF IMMOBILISE								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Frais d'établissement								
Frais de recherche et développement								
Donations temporaires d'usufruit								
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels droits et valeurs similaires	1 127	1 127	0	0,00%	1 127	1 127	0	0,00%
Fonds commercial								
Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Terrains								
Constructions								
Installations techniques, matériel & outillage industriels								
Autres immobilisations corporelles	9 805	9 320	485	0,15%	9 306	8 891	414	0,13%
Immobilisations corporelles en cours								
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles								
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES								
Participations								
Autres titres immobilisés	191	0	191	0,06%	191	0	191	0,06%
Prêts								
Autres	3 368	0	3 368	1,01%	3 150	0	3 150	1,01%
TOTAL (I)	14 490	10 446	4 044	1,22%	13 773	10 018	3 755	1,21%
ACTIF CIRCULANT								
Stocks et en-cours								
Avances & acomptes versés sur commandes	100 800	0	100 800	30,38%	100 800	0	100 800	32,47%
Créances								
Créances usagers et comptes rattachés	49 616	0	49 616	14,95%	26 224	0	26 224	8,45%
Créances reçues par legs et donations								
Autres	21 572	0	21 572	6,50%	46 496	0	46 496	14,98%
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	155 217	0	155 217	46,78%	129 846	0	129 846	41,82%
Charges constatées d'avance	551	0	551	0,17%	3 355	0	3 355	1,08%
TOTAL (II)	327 755	0	327 755	98,78%	306 720	0	306 720	98,79%
Frais d'émission des emprunts (III)								
Primes de remboursement des emprunts (IV)								
Ecarts de conversion actif (V)								
TOTAL ACTIF	342 245	10 446	331 799	100,00%	320 494	10 018	310 476	100,00%

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise	29 560	8,91%	29 560	9,52%
Fonds propres statutaires	29 560	8,91%	29 560	9,52%
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	124 855	37,63%	124 855	40,21%
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	-119 762	-36,09%	-72 093	-23,22%
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 814	-5,67%	-47 669	-15,35%
Situation nette (sous total)	15 839	8,91%	34 653	9,52%
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	15 839	4,77%	34 653	11,16%
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	56 298	16,97%	64 956	20,92%
TOTAL (II)	56 298	16,97%	64 956	20,92%
PROVISIONS				
Provisions pour risques	0	0,00%	0	0,00%
Provisions pour charges	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL (III)	0	0,00%	0	0,00%
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 776	59,00%	156 466	50,40%
Dettes fiscales et sociales	54 795	16,51%	47 910	15,43%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	90	0,03%	1 490	0,48%
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	9 000	2,71%	5 000	1,61%
TOTAL (IV)	259 662	78,26%	210 866	67,92%
Écart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	331 799	100,00%	310 476	100,00%

COMPTE DE RESULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
	Total	Total	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	6 775	6 725	50	0,74%
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	64 830	16 920	47 910	283,16%
dont ventes de parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	374 084	386 286	-12 202	-3,16%
Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	10 000	0	10 000	-
Legs, donation et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciations, provisions et transferts de charges	14 831	7 715	7 116	92,24%
Utilisation des fonds dédiés	64 956	17 140	47 816	278,97%
Autres produits	3	11	-8	-71,58%
Total des produits d'exploitation (I)	535 479	434 796	100 682	23,16%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	264 893	198 278	66 615	33,60%
Aides financières	0	0	0	-
Impôts, taxes et versements assimilés	3 608	3 752	-145	-3,85%
Salaires et traitements	178 013	159 560	18 453	11,56%
Charges sociales	53 078	54 523	-1 445	-2,65%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	428	1 674	-1 245	-74,41%
Dotations aux provisions	0	0	0	-
Reports en fonds dédiés	56 298	64 956	-8 658	-13,33%
Autres charges	0	238	-237	-99,91%
Total charges d'exploitation (II)	556 317	482 981	73 337	15,18%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 839	-48 185	27 346	-56,75%
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	0	2	-2	-100,00%
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (III)	0	2	-2	-100,00%

CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amort. et prov.				
Intérêts et charges assimilées	0	0	0	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<i>Total des charges financières (IV)</i>	0	0	0	-
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	0	2	-2	-100,00%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-20 839	-48 183	27 344	-56,75%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	2 025	548	1 477	269,29%
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<i>Total des produits exceptionnels (V)</i>	2025	548	1 477	269,29%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opération de gestion	0	35	-35	-100,00%
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0	0	-
<i>Total des charges exceptionnelles (VI)</i>	0	35	-35	-100,00%
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 025	514	1 511	294,10%
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	537 504	435 346	102 157	23,47%
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	556 317	483 015	73 302	15,18%
EXCEDENT OU DEFICIT	-18 814	-47 669	28 855	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat	45 557	31 886	13 671	42,87%
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	45 557	31 886	13 671	42,87%
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et de services				
Personnel bénévole	45 557	31 886	13 671	42,87%
TOTAL	45 557	31 886	13 671	42,87%

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 331 799 euros.

Le résultat net comptable est négatif de - **18 814 euros**

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis et validés par le conseil d'administration le 17 mars 2023.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Cet exercice constitue le 1er exercice d'application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

DESCRIPTION

Le GRAINE Auvergne-Rhône-Alpes a pour objet de promouvoir l'éducation à l'environnement vers un développement durable pour tous, sur tous les territoires, à tous les âges de la vie et pour les générations futures. L'association y contribue notamment par la mise en réseau des acteurs en Auvergne-Rhône-Alpes (statuts de l'association, article 4, objet).

Grâce à son réseau, le GRAINE Auvergne-Rhône-Alpes peut mettre en œuvre toutes actions concourant à la réalisation de son objet, notamment : la recherche pédagogique, la rencontre, l'échange, l'information, la formation, l'animation de dynamiques partenariales avec les acteurs publics et privés.

Les moyens retenus par le GRAINE Auvergne-Rhône-Alpes, favorisent les synergies entre acteurs et ne peuvent entrer en concurrence avec les activités ou moyens mis en œuvre par ses adhérents (statuts de l'association, article 5, moyens d'action).

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Fonds dédiés

Lorsque les charges qui correspondent à une subvention comptabilisée en produits dans l'exercice n'ont pas pu être engagées en totalité au 31 décembre, une dotation pour provision d'engagements à réaliser est comptabilisée au passif du bilan dans le compte "Fonds Dédiés", une reprise étant comptabilisée sur l'exercice suivant lorsque les dépenses sont engagées.

A la clôture de l'exercice 2022, des fonds dédiés ont été constatés sur les engagements restant à réaliser, à hauteur de 49 575 euros de fonds publics et 6 667 euros de fonds privés soit un total de 56 298 euros, répartis ainsi :

Fonds dédiés	Montant
DRAAF Auvergne-Rhône-Alpes	12 840 €
Accompagnement au changement des pratiques alimentaires des jeunes	12 840 €
DRAJES Auvergne-Rhône-Alpes	10 235 €
ERASMUS +	10 235 €
DRAJES Auvergne-Rhône-Alpes	5 000 €
Services civiques et EEDD	5 000 €
DRAJES Auvergne-Rhône-Alpes	11 460 €
ERC-EEDD / OS2 TERRITOIRES	11 516 €
OFB Auvergne-Rhône-Alpes	10 040 €
ERC-EEDD / ATE	10 040 €
Fondation Nature et Découvertes	6 667 €
Dynamique régionale Eduquer Dehors	6 667 €
TOTAL	56 298 €

Contributions volontaires

Le bénévolat sur les projets associatifs a été valorisé pour 45 557 euros au titre de 2022

Contributions volontaires	Jours	Montant*
Objectif 1 - Agir pour éduquer et former aux enjeux environnementaux, économiques et sociaux de la transition écologie et du développement durable	59	14 184 €
<i>Pôle Thématique Education Santé Environnement</i>	20	4 808 €
<i>Alimentation des jeunes</i>	5	1 202 €
<i>Micropolluants</i>	5	1 202 €
<i>Eduquer Dehors</i>	29	6 972 €

Objectif 2 - Diversifier les publics et favoriser la communication	27,5	6 611 €
<i>Dispositif Régional de formation</i>	13,5	3 245 €
<i>Séminaire « Le Pacte narratif et le vivant »</i>	14	3 366 €
Objectif 3 - Renforcer les partenariats et la concertation pour l'EEDD en Auvergne-Rhône-Alpes	95,5	22 959 €
<i>Concertation et animation de l'ERC-EEDD</i>	6,5	1 563 €
<i>GT Adultes</i>	5	1 202 €
<i>GT Territoires</i>	61,5	14 785 €
<i>GT Biodiversité</i>	6,5	1 563 €
<i>Services civiques et EEDD</i>	16	3 846 €
Plaidoyer	7,5	1 803 €
<i>Dynamique interassociative</i>	7,5	1 803 €
Total	189,5	45 557 €
* Cout de journée moyen de 2022 (salaires et charges) : 240 euros		

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 14 490 euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisation incorporelles	1 127 €			1 127 €
Immobilisations corporelles	9 306 €	499 €		9 805 €
Immobilisations financières	3 341 €	218 €		3 559 €
TOTAL	13 773 €	717 €		14 490 €

En 2022, nous avons acquis un ordinateur portable pour 499€.

La variation des immobilisations financières pour 3 559 euros concerne le complément de dépôt de garantie du local de 218 euros.

Amortissements et provisions d'actifs = 10 446 euros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisation incorporelles	1 127 €			1 127 €
Immobilisations corporelles	8 891 €	428 €		9 320 €
Autres immobilisations financières	0 €			0 €
TOTAL	10 018 €	428 €		10 446 €

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	1 127 €	1 127 €	0 €	1 an
Matériel de bureau et informatique	8 060 €	7 575 €	485 €	3 ans
Mobilier	1 745 €	1 745 €	0 €	5 ans
Matériels pédagogiques	0 €	0 €	0 €	1 an
TOTAL	10 932 €	10 447 €	485 €	

Etat des créances = 172 538 euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	172 538 €	172 538 €	
TOTAL	172 538 €	172 538 €	

Le montant net des autres créances au 31/12/21 s'établit à 172 538 euros, à moins d'un an correspondant à :

- 49 616 euros de créances clients.
- 100 800 euros d'avances fournisseurs (conventions de partenariat ESE).
- 10 123 euros de subvention à percevoir de la DRAAF Auvergne Rhône-Alpes.
- 5 898 euros de subvention à percevoir de la DRAJES Auvergne Rhône-Alpes.
- 4 600 euros de subvention à percevoir de la DRAAF Auvergne Rhône-Alpes.
- 551 euros de charges constatées d'avance.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Provisions = 0 euros****Etat des dettes = 259 662 euros**

Etat des dettes	Montant total	de 0 à 1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	195 776 €	195 776 €		
Dettes fiscales & sociales	54 795 €	54 795 €		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	90 €	90 €		
Produits constatés d'avance	9 000 €	9 000 €		
TOTAL	259 662 €	259 662 €		

Les dettes fournisseurs pour 195 776 € correspondent principalement aux factures non parvenues des conventions Education-Santé-Environnement (pour 143 000 euros) et à deux journées régionales d'échanges dans le cadre de l'ERC-EEDD - OS2 Territoires (pour 5 750 euros).

Les dettes fiscales et sociales correspondent au 4ème trimestre 2022.

Charges à payer par postes du bilan = 60 363 euros

Charges à payer	Montant total
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières diverses	
Fournisseurs	33 685 €
Dettes fiscales et sociales	26 678 €
Autres dettes	
TOTAL	60 363 €

Produits constatés d'avance = 9 000 euros

Il s'agit d'une partie du financement d'Uniformation pour la formation groupée portée par le GRAINE Auvergne-Rhône-Alpes « Devenir formateur.trice en éducation à l'environnement : dehors par la nature », s'étalant sur deux semaines : du 21 au 25 novembre 2022 et du 27 au 31 mars 2023.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 64 830 euros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	0 €	0 %
Prestations de service	15 530 €	24 %
Prestations de services - Vente de formations	49 300 €	76 %
Produits des activités annexes	0 €	0 %
TOTAL	64 830 €	100 %

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Les membres du conseil d'administration dirigeants au sens de l'instruction fiscale 4H-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat. Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée.

Conventions de partenariat

Le tableau ci-dessous présente l'état des conventions de partenariat, motif et montant, conclues en 2022 entre le GRAINE Auvergne-Rhône-Alpes et ses adhérents personnes morales :

Structure	Action	Montant
ASDER	Convention Micropolluants de l'eau	4 500 €
ASDER	Convention ESE 2022	7 700 €
Cap Tronçais	Convention ESE 2022	12 825 €
CIVAM 07	Convention ESE 2022	12 000 €
CPIE Bugey Genevois	Convention ESE 2022	12 000 €
CPIE Haute-Auvergne	Convention ESE 2022	12 000 €
FNE 01	Convention ESE 2022	12 000 €
FNE 69	Convention ESE 2022	12 550 €
La Bise du Connest	Convention ESE 2022	11 450 €
Les Pieds à terre	Convention ESE 2022	12 000 €
Madeleine Environnement	Convention ESE 2022	13 925 €
RDEE	Convention ESE 2022	12 550 €
Semis à tout va	Convention ESE 2022	12 000 €
TOTAL		147 500 €

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 8 682 euros

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	0 €
Clients factures à établir (4181)	8 682 €
TOTAL	8 682 €

Il s'agit des factures pour les frais pédagogiques pour la formation « Devenir formateur.trice en éducation à l'environnement : dehors par la nature », du 21 au 25 novembre 2022 et du 27 au 31 mars 2023.

Charges à payer = 190 210 euros

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Fournisseurs factures non parvenues (4081)	162 092 €
Dettes fiscales et sociales :	
Charges de personnels (428)	12 815 €
Dettes prov. pour congés payés et heures sup. (4282)	11 520 €
Charges sociales sur congés payés et heures sup. (4382)	3 783 €
TOTAL	190 210 €

Le montant de 12 815 euros de charges de personnes à payer correspond pour 12 503 euros aux indemnités de rupture conventionnelle d'une salariée terminant son contrat au GRAINE le 06 janvier 2023 et pour 312 euros de frais de mission et de déplacements de trois salariés.

Produits constatés d'avance = 9 000 euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance (487)	9 000 €
TOTAL	9 000 €

Charges constatées d'avance = 551 euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486)	551 €
TOTAL	551 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Brut	Amort. & Prov.	Net	%
ACTIF IMMOBILISE								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Frais d'établissement								
Frais de recherche et développement								
Donations temporaires d'usufruit								
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels droits et valeurs similaires	1 127	1 127	0	0,00%	1 127	1 127	0	0,00%
205 LOGICIELS	1 127		1 127	0,34%	1 127		1 127	0,36%
2805 AMORT. LOGICIELS		1 127	-1 127	-0,34%		1 127	-1 127	-0,36%
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Terrains								
Constructions								
Installations techniques, matériel & outillage industriels								
Autres immobilisations corporelles	9 805	9 320	485	0,15%	9 306	8 891	414	0,13%
2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	8 060		8 060	2,43%	7 561		7 561	2,44%
21831 MATERIELS PEDAGOGIQUES	0		0	0,00%	0		0	0,00%
2184 MOBILIER	1 745		1 745	0,53%	1 745		1 745	0,56%
28183 AMORT. MAT. BUREAU & INFO.		6 550	-6 550	-1,97%		6 121	-6 121	-1,97%
281831 AMORT. MAT. PEDAGOGIQUES		0	0	0,00%		0	0	0,00%
281832 AMORT. MAT. BUREAU & INFO. - C/PTE DE REGULATION		1 025	-1 025	-0,31%		1 025	-1 025	-0,33%
28184 AMORT. MOBILIER		1 745	-1 745	-0,53%		1 745	-1 745	-0,56%
Immobilisations corporelles en cours								
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles								
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 559	0	3 559	1,07%	3 341	0	3 341	1,08%
Participations et créances rattachées								
Autres titres immobilisés	191		191	0,06%	191		191	0,06%
Prêts								
Autres								
275 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	3 368		3 368	1,01%	3 150	0	3 150	1,01%
TOTAL (I)	14 490	10 446	4 044	1,22%	13 773	10 018	3 755	1,21%
ACTIF CIRCULANT								
STOCKS ET EN COURS								
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES	100 800	0	100 800	30,38%	100 800	0	100 800	32,47%
4091 FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES	100 800		100 800	30,38%	100 800		100 800	32,47%
CRÉANCES								
Créances usagers et comptes rattachés	49 616	0	49 616	14,95%	26 224	0	26 224	8,45%
411 COLLECTIF CLIENTS	40 934		40 934	12,34%	19 024		19 024	6,13%
4181 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	8 682		8 682	2,62%	7 200		7 200	2,32%
Créances reçues par legs et donations								
Autres	21 572	0	21 572	6,50%	46 496	0	46 496	14,98%
401 FOURNISSEURS DEBITEURS	0		0	0,00%	0		0	0,00%
428 NOTES DE FRAIS DUES / PRIMES DUES	0		0	0,00%	0		0	0,00%
4387 ORGANISMES SOCIAUX AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	951		951	0,29%	0		0	0,00%
441ADEMEAUURA ADEME AUVERGNE-RHONE-ALPES	0		0	0,00%	0		0	0,00%
441AERMC AGENCE DE L'EAU RHONE MEDITERRANEE ET CORSE	0		0	0,00%	0		0	0,00%
441DRAAF DRAAF	10 123		10 123	3,05%	10 123		10 123	3,26%
441DRAJES DRAJES	0		0	0,00%	35 000		35 000	11,27%

441FONJEP DRAJES FONJEP	5 898		5 898	1,78%	0		0	0,00%
441METROLYON METROPOLE DE LYON	4 600		4 600	1,39%	0		0	0,00%
4672 DEBITEURS DIVERS	0		0	0,00%	1 373		1 373	0,44%
496 PROV. DEPRECIATION CREANCES CLIENTS	0		0	0,00%	0		0	0,00%
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
DISPONIBILITES	155 217	0	155 217	46,78%	129 846	0	129 846	41,82%
512CCOOP CREDIT COOPERATIF	154 771		154 771	46,65%	129 450		129 450	41,69%
512CMUT CREDIT MUTUEL	0		0	0,00%	0		0	0,00%
512LIVBLEU LIVRET BLEU	372		372	0,11%	372		372	0,12%
530CAISSE CAISSE	74		74	0,02%	24		24	0,01%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	551	0	551	0,17%	3 355	0	3 355	1,08%
486 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	551		551	0,17%	3 355		3 355	1,08%
TOTAL (II)	327 755	0	327 755	98,78%	306 720	0	306 720	98,79%
Frais d'émission des emprunts (III)								
Primes de remboursement des emprunts (IV)								
Ecarts de conversion actif (V)								
TOTAL ACTIF	342 245	10 446	331 799	100,00%	320 494	10 018	310 476	100,00%

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	29 560	8,91%	29 560	9,52%
102 FONDS ASSOCIATIF SANS DROITS DE REPRISE	29 560	8,91%	29 560	9,52%
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	124 855	37,63%	124 855	40,21%
Réserves statutaires ou contractuelles				
1061 RESERVE LEGALE	0	0,00%	0	0,00%
Réserves pour projet de l'entité				
1068 RESERVE ASSOCIATIVE	124 855	37,63%	124 855	40,21%
Autres				
Report à nouveau	-119 762	-36,09%	-72 093	-23,22%
119 REPORT A NOUVEAU (solde débiteur)	-119 762	-36,09%	-72 093	-23,22%
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 814	-5,67%	-47 669	-15,35%
Situation nette (sous total)	15 839	8,91%	34 653	9,52%
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	15 839	4,77%	34 653	11,16%
FONDS REPORTES ET DEBIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	56 298	16,97%	64 956	20,92%
194 FONDS DEBIES SUR SUBV. FONCTIONNEMENT	49 631	14,96%	64 956	20,92%
195 FONDS DEBIES SUR CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES	6 667	2,01%		
TOTAL (II)	56 298	16,97%	64 956	20,92%
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
1519 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	0	0,00%	0	0,00%
Provisions pour charges				
158 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL (III)	0	0,00%	0	0,00%
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 776	59,00%	156 466	50,40%
401 COLLECTIF FOURNISSEURS	33 685	10,15%	4 025	1,30%
4081 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	162 092	48,85%	152 441	49,10%
Dettes des legs et donations				
Dettes fiscales et sociales	54 795	16,51%	47 910	15,43%
421 REMUNERATIONS DUES	0	0,00%	0	0,00%
428 NOTES DE FRAIS DUES / PRIMES DUES	12 815	3,86%	0	0,00%
4282 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES & HEURES SUPP	11 520	3,47%	16 558	5,33%
42822 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	0	0,00%	0	0,00%
431URSSAF URSSAF DU RHONE	16 287	4,91%	16 328	5,26%
437AG2R AG2R	469	0,14%	476	0,15%
437AGEMETRA AGEMETRA	0	0,00%	0	0,00%
437APICIL APICIL AGIRA	4 475	1,35%	4 594	1,48%
437HARMONIE HARMONIE MUTUELLE	609	0,18%	457	0,15%
437UNIFORMATION OPCA UNIFORMATION	3 608	1,09%	2 980	0,96%
4382 CHARGES SOCIAL SUR CONGES PAYES ET HS	3 783	1,14%	5 369	1,73%
4386 AUTRES CHARGES A PAYER	0	0,00%	0	0,00%
4421 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 230	0,37%	1 147	0,37%

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	90	0,03%	1 490	0,48%
4119 CLIENTS COLLECTIFS	90	0,03%	1 490	0,48%
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	9 000	2,71%	5 000	1,61%
487 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 000	2,71%	5 000	1,61%
	TOTAL (IV)	78,26%	210 866	67,92%
Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL PASSIF	100,00%	310 476	100,00%

COMPTE DE RESULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
	Total	Total	Total	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	6 775	6 725	50	0,74%
756IND COTISATIONS INDIVIDUS	225	375	-150	-40,00%
756ORG COTISATIONS ORGANISMES	6 550	6 350	200	3,15%
Ventes de biens et services	0	0	0	-
Ventes de biens	0	0	0	-
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	64 830	16 920	47 910	283,16%
706 PRESTATIONS DE SERVICES	15 530	9 320	6 210	66,63%
706FORM VENTE DE FORMATIONS	49 300	7 600	41 700	548,68%
708 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	0	0	0	-
dont ventes de parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	374 084	386 286	-12 202	-3,16%
742ARS ARS AUVERGNE-RHONE-ALPES	234 540	239 020	-4 480	-1,87%
742DRAAF DRAAF AUVERGNE-RHONE-ALPES	0	0	0	-
742DRAJES DRAJES AUVERGNE-RHONE-ALPES	33 735	73 016	-39 281	-53,80%
742DREAL DREAL AUVERGNE-RHONE-ALPES	68 000	68 000	0	0,00%
742FONJEP DRAJES FONJEP	11 229	7 107	4 122	58,00%
743OFB OFFICE FRANCAIS DE LA BIODIVERSITE	15 080	0	15 080	-
743SDJES42 SDJES 42	0	2 000	-2 000	-100,00%
743AERMC-ANT AGENCE DE L EAU RMC - SUBVENTION ANTERIEURE	0	-2 857	2 857	-100,00%
746METROLYON METROPOLE DE LYON	11 500	0	11 500	-
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	10 000	0	10 000	-
7542 MECENAT	10 000	0	10 000	-
Legs, donation et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciations, provisions et transferts de charges	14 831	7 715	7 116	92,24%
781 REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	0	2 800	-2 800	-100,00%
786 REPRISE SUR PROVISION POUR RISQUES	0	0	0	-
791 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	1 572	0	1 572	-
7912 FORMATION SALARIES	1 396	1 173	223	19,01%
7913 REFACTURATION SUR ACTIVITES	11 863	3 742	8 121	217,04%
7914IJSS INDEMNITES JOURNALIERES SECU	0	0	0	-
7915 CHOMAGE PARTIEL - AIDES DE L'ETAT	0	0	0	-
Utilisation des fonds dédiés	64 956	17 140	47 816	278,97%
7894DRAAF REPRISE PROVISION FONDS DEDIES DRAAF	16 440	16 440	0	0,00%
7894DRAJES REPRISE PROVISION FONDS DEDIES DRAJES	46 516	700	45 816	6545,14%
7894DREAL REPRISE PROVISION FONDS DEDIES DREAL	0	0	0	-
7894SDJES42 REPRISE PROVISION FONDS DEDIES SDJES 42	2 000	0	2 000	-
Autres produits	3	11	-8	-71,58%
758 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	3	11	-8	-71,58%
Total des produits d'exploitation (1)	535 479	434 796	100 682	23,16%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises				
Variation de stock				

Autres achats et charges externes	264 893	198 278	66 615	33,60%
604 ACHATS ETUDES PRESTATIONS DE SERVICE	34 406	8 972	25 433	283,46%
604ESE ACHATS MISSION EDUCATION-SANTE-ENVIRONNEMENT	163 300	149 268	14 032	9,40%
604FORMATIONS PRESTATIONS DE SERVICE - FORMATIONS	13 188	0	13 188	-
605 ACHAT MATERIELS		0	0	-
606112 ELECTRICITE	1 386	950	435	45,82%
606113 EAU	118	89	28	31,61%
606114 GAZ	0	0	0	-
6062 PHOTOCOPIES	390	0	390	-
6064 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 110	274	836	305,12%
6132 LOCATION IMMOBILIERE	13 130	12 496	634	5,07%
614 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	949	888	61	6,83%
6156 MAINTENANCE ENTRETIEN ET REPARATION	368	3 744	-3 377	-90,18%
616 PRIME D'ASSURANCE	409	412	-3	-0,76%
6181 DOCUMENTATION	36	897	-861	-95,99%
6226 HONORAIRES	2 400	4 696	-2 296	-48,89%
6233 FOIRES ET EXPOSITIONS REUNIONIS	0	0	0	-
6236 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 172	218	953	436,43%
6237 PUBLICATIONS	0	0	0	-
6251 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 698	1 249	2 449	196,02%
6256 MISSION	1 096	839	258	30,73%
6257 RECEPTIONS	13 327	6 519	6 808	104,44%
62611 TELEPHONIE FIXE	1 594	1 659	-65	-3,90%
62612 TELEPHONIE PORTABLE	610	492	118	24,00%
62613 INTERNET	605	416	188	45,24%
62614 DOMAINES ET SITES	9 597	2 425	7 172	295,74%
6262 FRAIS POSTAUX	59	40	19	46,11%
6271 FRAIS-ABONNEMENTS BANCAIRES	69	65	4	6,73%
62711 FRAIS DE TENUE DE COMPTE	255	253	2	0,83%
62712 COMMISSIONS VIRT SEPA EMIS	37	29	8	26,21%
62713 COMMISSION DE MOUVEMENT	822	804	18	2,29%
6272 FRAIS-COMMISSIONS BANCAIRES	0	0	0	-
62721 FRAIS DAILLY	0	0	0	-
6281 COTISATIONS	762	581	181	31,15%
Aides financières				-
Impôts, taxes et versements assimilés	3 608	3 752	-145	-3,85%
6311 TAXE SUR LES SALAIRES	0	0	0	-
6333 FORM. PROF. CONT.	3 608	3 752	-145	-3,85%
635 AUTRES IMPOTS ET TAXES	0	0	0	-
Salaires et traitements	178 013	159 560	18 453	11,56%
6411 SALAIRES	160 705	150 578	10 127	6,73%
64111 HEURES SUPPLEMENTAIRES	-2 467	1 432	-3 899	-272,28%
6412 CONGES PAYES	-2 571	3 701	-6 272	-169,47%
6413 PRIMES ET GRATIFICATIONS	0	0	0	-
6414 INDEMNITES TRANSPORTS	2 053	1 583	470	29,71%
64141 INDEMNITES LICENCIEMENT	0	0	0	-
64142 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES	0	0	0	-
64143 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	20 293	0	20 293	-
64144 INDEMNITES DE STAGE	0	2 266	-2 266	-100,00%
Charges sociales	53 078	54 523	-1 445	-2,65%
6451 COTISATIONS URSSAF	34 835	34 721	114	0,33%
6452 COTISATIONS HARMONIE MUTUELLE	1 066	913	152	16,67%
6453 COTISATIONS APICIL (RETRAITES)	10 961	10 390	571	5,49%
6454 COTISATIONS POLE EMPLOI	5 988	5 452	536	9,84%
6455 COTISATIONS AG2R PREVOYANCE	1 293	1 216	77	6,32%
6458 COTISATIOND AUX AUTRES ORG. SOC.	0	0	0	-
64581 CHARGES SOC. / CONGES PAYES	-822	918	-1 740	-189,54%
64582 CHARGES SOC. / HEURES SUPPLEMENTAIRE	-764	400	-1 164	-291,00%
64584 CHARGES SOC. / INDEMNITES CDD	0	0	0	-
6475 MEDECINE DU TRAVAIL	522	513	9	1,75%
648 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0	0	0	-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	428	1 674	-1 245	-74,41%
68111 DOT. AMORT. IMMO INCORPO.	0	0	0	-
68112 DOT. AMORT. IMMO CORPO.	428	1 674	-1 245	-74,41%

Dotations aux provisions	0	0	0	-
6815 DOT AUX PROVISIONS POUR RISQUES	0	0	0	-
Reports en fonds dédiés	56 298	64 956	-8 658	-13,33%
6894DRAAF ENGAGEMENT A REALISER S/SUB ATTRIBUEES DRAAF	12 840	16 440	-3 600	-21,90%
6894DRAJES ENGAGEMENT A REALISER S/SUB ATTRIBUEES DRAJES	26 751	46 516	-19 765	-42,49%
6894DREAL ENGAGEMENT A REALISER S/SUB ATTRIBUEES DREAL	0	0	0	-
6894SDJES42 ENGAGEMENT A REALISER S/SUB ATTRIBUEES SDJES 42	0	2 000	-2 000	-100,00%
6894OFB ENGAGEMENT A REALISER S/SUB ATTRIBUEES OFB	10 040	0	10 040	-
6895 REPORTS EN FONDS DEDIES SUR CONTRIB FIN D'AUTRES ORGANISMES	6 667	0	6 667	-
Autres charges	0	238	-237	-99,91%
651 REDEV. CONCESS. BREV, LIC, MAR	0	0	0	-
654 CHARGES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	0	200	-200	-100,00%
658 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	38	-37	-99,42%
Total charges d'exploitation (II)	556 317	482 981	73 337	0,00%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 839	-48 185	27 346	-56,75%
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	0	2	-2	-100,00%
764 INTERET SUR LES PLACEMENTS	0	2	-2	-100,00%
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (III)	0	2	-2	-100,00%
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	0	0	0	-
66181 INTERETS BANCAIRES DAILLY	0	0	0	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)	0	0	0	-
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	0	2	-2	-100,00%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-20 839	-48 183	27 344	-56,75%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	2 025	548	1 477	269,29%
770 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0	0	-
7713 LIBERALITES PERCUES	2 025	505	1 520	300,99%
7718 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. G	0	0	0	-
772 PRODUITS EXCEPTIONNELS/EXERC. ANTERIEURS	0	43	-43	-100,00%
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	2 025	548	1 477	269,29%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opération de gestion	0	35	-35	-100,00%
670 CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	0	0	-
6712 PENALITES MAJORATIONS DE RETARD	0	0	0	-
672 CHARGES EXCEP./EXERCICES ANTERIEURS	0	35	-35	-100,00%
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	0	35	-35	-100,00%
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 025	514	1 511	294,10%

Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	537 504	435 346	102 157	23,47%
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	556 317	483 015	73 302	15,18%
EXCEDENT OU DEFICIT	-18 814	-47 669	28 855	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat	45 557	31 886	13 671	42,87%
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	45 557	31 886	13 671	42,87%
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et de services				
Personnel bénévole	45 557	31 886	13 671	42,87%
TOTAL	45 557	31 886	13 671	42,87%

Charges	Prévisionnel	Produits	Prévisionnel
CHARGES D'EXPLOITATION		PRODUITS D'EXPLOITATION	
Autres achats non stockés	117 065	Ventes de produits, prestations de services, marchandises	31 670
604 ACHATS ETUDES ET PREST. SERVICES	114 065	706 TRAVAUX & PRESTATIONS DE SERVICES	31 670
606112 ELECTRICITE	1 400		
606113 EAU	100		
606114 GAZ	0		
6062 PHOTOCOPIES	500		
6064 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 000		
Services extérieurs	16 000	Montants nets produits d'exploitation	31 670
6132 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 500		
614 CHARGES LOCATIVES	1 000	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	
6156 MAINTENANCE & REPARATIONS	400	Production immobilisée	
616 PRIME D'ASSURANCE	500	Subventions d'exploitation	322 647
6181 DOCUMENTATION	600	742ARS SUBVENTIONS AGENCE REGIONALE DE SANTE	234 540
Autres services extérieurs	24 901	742DRAAF SUBVENTIONS DRAAF	0
6226 HONORAIRES	2 400	742DREAL SUBVENTIONS DREAL	68 000
623 PUBLICITE PUBLIQ. RELAT. PUBLIQ.	0	742DRAJES SUBVENTIONS DRAJES	13 000
6236 BROCHURES ET DEPLIANTS	3 850	742FONJEP SUBVENTIONS DRAJES FONJEP	7 107
6237 PUBLICATIONS	0	7430FB SUBVENTIONS OFFICE FRANCAIS DE LA BIOVIVERSITE	0
6251 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	500	744RAURA SUBVENTIONS REGION AUVERGNE-RHONE-ALPES	0
6256 MISSIONS	1 585	745 SUBVENTIONS DEPARTEMENTS	0
6257 RECEPTIONS	4 006	747 SUBVENTIONS COMMUNES	0
6261 TELEPHONE / INTERNET / DOMAINES ET SITES	10 500	Cotisations	6 950
6262 AFFRANCHISSEMENT	100	756IND COTISATIONS INDIVIDUS	200
627 SERVICES BANCAIRES	1 200	756ORG COTISATIONS ORGANISMES	6 750
6281 COTISATIONS	760	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieures	49 575
Impôts, taxes et versements assimilés	4 262	7894 REP. PROV FONDS DEDES	49 575
6333 FORM. PROF. CONT.	4 262		
635 DROITS ENREGISTREMENT ET TIMBRES	0	Autres produits	6 667
Salaires et traitements	188 429	758 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	6 667
6411 SALAIRES	185 025	791 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.	0
6414 TRANSPORTS	3 403		
64143 INDEMNITES RUPT CONV	0	Sous-total des autres produits d'exploitation	63 192
Cotisations sociales	65 852		
645 COTISATIONS PATRONALES	65 330	PRODUITS FINANCIERS	0
6475 MEDECINE DU TRAVAIL	522	764 INTERETS PERCUS	0
Autres charges du personnel	0		
648 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0	Total des produits financiers (III)	0
Autres charges	0	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0
651 REDEVANCE POUR CONCESSIONS, LIC., BREVETS, ETC.	0	Sur opérations de gestion	0
Dotations aux amortissements	1 000	7713 LIBERALITES ET DONS PERCUS	0
681 DOT. AMORT. IMMO INCORPO. & CORPO.	1 000	772 PRODUITS EXCETIONNELS/EXERC. ANTERIEURS	0
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	0		
6894 DOT. PROV. FONDS DEDES	0	Total des produits exceptionnels (IV)	0
Total charges d'exploitation (I)	417 508		
CHARGES FINANCIERES	0		
661000 CHARGES D'INTERETS	0		
Total des charges financières (III)	0		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0		
672000 CHARGES EXCEP./EXERCICES ANTERIEURS	0		
Total des charges exceptionnelles (IV)	0		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV)	417 508	TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	417 509
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	0	SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	0
TOTAL GENERAL	417 509	TOTAL GENERAL	417 509



**Réseau régional
pour l'éducation à l'environnement
et au développement durable**

4 place carnot 69002 Lyon
09 72 30 04 90
info@graine-ara.org
www.graine-ara.org