



Commissaires aux comptes

TERAGIR

Association

*115, Rue du Faubourg Poissonnière
75009 PARIS*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

AUDITEURS ASSOCIES FRANCILIENS - GROUPE AF

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Paris

Sarl au capital de 240000 € - Siège administratif : 80, rue Cardinet 75017 Paris - Site de Production : 3, boulevard Albert Camus - 95200 Sarcelles

RCS Paris B 422 774 349 - APE 6920 Z - TVA FR 44 422 774 349 - Tél. : 01 34 38 48 80 - Fax : 01 34 38 22 61

www.groupeaf.com

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association **TERAGIR** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I – Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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.

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne le traitement comptable des subventions d'exploitation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion émise dans la première partie de ce rapport.

III – Vérifications et informations spécifiques

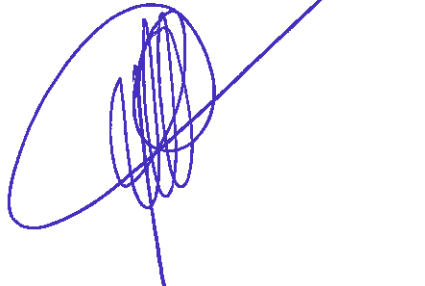
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris, le 25 Avril 2017

Auditeurs Associés Franciliens

Philippe RIMMER
Commissaire aux comptes



BILAN AU 31/12/2016**ACTIF**

Détail des postes	Valeurs Brutes	Amort.et dépréciations	Valeurs nettes au 31/12/16	Valeurs nettes au 31/12/15
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires	38 180	3 500	34 680	-
Licences Logiciels	10 750	7 354	3 396	2 477
Autres immob. incorporelles	317 792	222 534	95 258	44 429
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Instal. tech. mat. & out. indust.	10 657	10 367	290	359
Autres immo. corporelles	70 119	67 237	2 882	1 083
Immo. corporelles en cours	-	-	-	-
Avances & acomptes	-	-	-	-
Immobilisations financières				
Participations & créances rattachées	305	-	305	305
Autres titres immobilisés	105 057	-	105 057	105 057
Prêts	-	-	-	-
Autr. immo. financières	19 142	-	19 142	19 287
TOTAL I	572 002	310 992	261 010	172 997
Stocks et en-cours				
Matières Fournitures & approvisionnements	16 017	-	16 017	23 974
En cours production de services	-	-	-	-
Avances et acomptes versés/com.				
Créances				
Avances, acomptes versés	14 575	-	14 575	300
Clients et comptes rattachés	512 351	16 431	495 920	940 744
Autres créances & subventions à Rev.	2 300	-	2 300	1 909
Valeurs mobilières de placement	251 764	79	251 685	251 143
Disponibilités	833 872	-	833 872	453 936
Charges constatées d'avance	13 198	-	13 198	9 445
TOTAL II	1 644 077	16 510	1 627 567	1 681 451
Charges à répartir/plus.exerc. (Total III)				-
Ecart de conversion actif (Total IV)				-
Total général (I+II+III+IV)	2 216 079	327 502	1 888 577	1 854 448

Pour identification
Commissaire aux Comptes

BILAN AU 31/12/2016**PASSIF**

Détail des postes	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Valeurs nettes (Avant affectation)	Affectation du Résultat	Valeurs nettes (*) (Après affectation)	Valeurs nettes (*) (Après affectation)
Fonds associatifs				
Fonds associatif	200 000		200 000	200 000
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Réserves				
Réserve pour fonds de roulement	853 947		853 947	598 612
	-	-	-	-
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	177 143		177 143	255 335
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Total I	1 231 090	-	1 231 090	1 053 947
Provisions pour risques	11 130		11 130	17 324
Provisions pour charges	102 688		102 688	87 550
Total II	113 818	-	113 818	104 874
Emprunts & dettes aup. établ. fin.	-	-	-	65
Emprunts et dettes financ. Divers	-	-	-	-
Av. & ac. reçus s/com. en cours	-	-	-	-
Dettes fourniss. & cptes rattachés	20 797	-	20 797	22 244
Dettes fiscales et sociales	120 146	-	120 146	114 371
Dettes sur immo. & cptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	402	-	402	151
Produits constatés d'avance	402 324	-	402 324	558 796
Total III	543 669	-	543 669	695 627
Total général (I+II+III)	1 888 577	-	1 888 577	1 854 448

(*) selon proposition du conseil d'administration

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2016

RUBRIQUES	au 31/12/16	au 31/12/15
Ventes de marchandises	49 473	64 816
Productions vendues de services	572 114	583 389
Production stockées	-	-
Subventions d'exploitation	1 088 896	1 094 900
Reprises sur amort.& Transferts de charges	98 203	90 841
Autres produits	7 821	4 912
Cotisations membres & dons	470	880
Total des produits d'exploitation I	1 816 978	1 839 738
Achats de marchandises	21 857	-
Variation de stock de marchandises	7 957	12 552
Autres achats et charges externes	399 656	429 035
Impôts, taxes et versements assimilés	54 719	45 000
Salaires et traitements	636 793	560 251
Charges sociales	336 559	301 392
Dotations amortissements sur immobilisations	46 130	51 688
Dotations provisions sur actif circulant	16 431	-
Dotations provisions pour risques et charges	102 688	87 550
Autres charges	19 183	28 372
Total des charges d'exploitation II	1 641 974	1 515 840
1. RESULTAT D'EXPLOITATION I - II	175 004	323 898
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immobilisé	-	-
Autres Intérêts et produits assimilés	2 229	2 721
Reprises sur provisions et transfert de charges	-	-
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement	-	-
Total des produits financiers III	2 229	2 721
Dotations financières aux amortissements et provisions	79	-
Intérêts et charges assimilées	11	1 501
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	-	-
Total des charges financières IV	90	1 501
2. RESULTAT FINANCIER III - IV	2 139	1 220
RESULTAT COURANT I-II+III-IV	177 143	325 118
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Total des produits exceptionnels V	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	51 973
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	17 324
Total des charges exceptionnelles VI	-	69 297
3. RESULTAT EXCEPTIONNEL V - VI	-	69 297
TOTAL DES PRODUITS I + III + V	1 819 207	1 842 459
TOTAL DES CHARGES II + IV + VI	1 642 064	1 586 638
Impôt	-	486
4. BENEFICE OU PERTE (total produits - total charges)	177 143	255 335

Pour Identification

Commissaire aux Comptes

Annexe au 31/12/2016

*En Application des règles qui découlent du Code de Commerce
Articles 7, 9, 11, 21 & 24*

▪ Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 99-01 Comité de la Réglementation Comptable (CRC).
 - De l'ANC n°2014-03

▪ Hypothèses de base et règles générales de présentation

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.

▪ Evénements importants

L'association a changé de nom pour être dénommée TERAGIR en juillet 2016.

▪ Changement de méthode

Aucun changement n'est intervenu dans la méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

▪ Principe et méthode comptable

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

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.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition selon la méthode FIFO. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition.

Les valeurs mobilières de placement brutes s'élèvent à 251 764 € au 31.12.16.

Effectif moyen

L'effectif moyen s'est élevé à 20 salariés au 31.12.16.

▪ Immobilisations & Amortissements

VARIATION DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Immo.début exercice	Acquisitions	Diminution	Valeur brute fin exercice
Concessions et droits similaires		38 180		38 180
Logiciels	8 740	2 670	661	10 749
Autres immobilisations incorporelles	228 479	89 313	-	317 792
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques et outillage	10 657	-	-	10 657
Installations générales, agencements	33 165	-	-	33 165
Autres immo.corporelles : mat.bureau, informatique, mobilier	42 091	4 125	9 262	36 954
Autres titres immobilisés	105 057	-	-	105 057
Immobilisations financières	19 592	33	177	19 448
TOTAL GENERAL	447 781	134 321	10 100	572 002

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Cumul Amortissements	Début exercice	Dotations	Sorties Reprises	Fin exercice
Concessions et droits similaires		3 500		3 500
Logiciels	6 263	1 751	660	7 354
Autres immobilisations incorporelles	184 050	38 484	-	222 534
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques et outillage	10 298	69	-	10 367
Installations générales, agencements	33 006	159	-	33 165
Autres immo.corporelles : mat.bureau, informatique, mobilier	41 167	2 167	9 262	34 072
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	274 784	46 130	9 922	310 992

- Les amortissements sont constatés sur la base d'une dépréciation calculée selon les durées d'utilisation :

Pour identification
Commissaire aux Comptes

TERAGIR

Nature Immobilisation	Durée
Logiciel et site Internet	3 Ans
Matériels et Mobiliers de Bureau	5 à 10 Ans
Installations générales & Petits Agencements	5 Ans
Autres Matériels et Mobiliers	3 à 5 Ans

▪ Provisions & dépréciations

Il est présenté ci-après un tableau des mouvements des provisions et dépréciations :

VARIATION DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature provisions et dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations Dotations exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant à fin de l'exercice
Provisions investissements	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Autres provisions réglementaires	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-
Provisions pour indemnité de départ en retraite	87 550	102 688	87 550	102 688
Provisions pour litiges	17 324	-	6 194	11 130
Provisions amendes pénalités	-	-	-	-
Provisions pertes change	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour solde à reporter	-	-	-	-
Autres provisions	-	-	-	-
TOTAL II	104 874	102 688	93 744	113 818
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur comptes clients	-	16 431	-	16 431
Stocks et en cours	-	-	-	-
Valeurs mobilières de Placement	-	79	-	79
TOTAL III	-	16 500	-	16 500
TOTAL GENERAL I + II + III	104 874	119 198	93 744	130 328

La provision pour indemnités de départ à la retraite se monte à 102 688 € au 31 décembre 2016, et est calculée selon la convention collective de l'animation ; la valorisation de la provision est calculée selon la manière suivante :

- l'indemnité de départ volontaire et de mise à la retraite est calculée dans les conditions légales, c'est à dire qu'elle est égale à l'indemnité conventionnelle de licenciement.
- Le taux de charges sociales est fixé à 42% pour les non cadres, et à 45% pour les cadres.

pour identification
Commissaire aux Comptes

▪ **Créances et dettes**

Il est présenté ci après un tableau de ventilation des créances et dettes de l'association au 31 décembre 2016.

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	19 142	-	19 142
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Avances et acomptes versés	14 575	14 575	-
Autres créances clients	512 351	512 351	-
Créances reprs.titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité Sociale, autres organismes sociaux	-	-	-
Etat et autres	-	-	-
Débiteurs divers (produits à recevoir)	2 300	2 300	-
Charges constatées d'avance	13 198	13 198	-
TOTAL GENERAL	561 566	542 424	19 142

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts auprès des établissements de crédit	-	-	-
Avances et acomptes versés par Clients	-	-	-
Fournisseurs, comptes rattachés	20 797	20 797	-
Personnel et comptes rattachés	41 302	41 302	-
Sécurité Sociales, autres organismes sociaux	62 541	62 541	-
Etat Impôts et taxes	16 303	16 303	-
Autres dettes	402	402	-
Produits constatées d'avance	402 324	402 324	-
TOTAL GENERAL	543 669	543 669	-

Bénévolat et aides indirectes

L'association bénéficie comme toute association du concours bénévole de différentes personnes membres de l'association.

L'inventaire global des aides directes et indirectes dont bénéficie l'association n'a pas été effectué avec exhaustivité.

L'option de comptabilisation de ces aides aux postes de charge par nature concernée en contrepartie du poste subvention n'a pas été retenue compte tenu du caractère non exhaustif de l'inventaire et surtout du caractère non significatif de cet élément.

Pour identification
Commissaire aux Comptes

PROJET ASSOCIATIF ET AFFECTATION DU RESULTAT

OBJET	DATE ORIGINE CREATION	MONTANT INITIAL	MONTANT DES REALISATIONS DE L'EXERCICE IMPUTABLES AU PROJET	AFFECTATION DU RESULTAT N-1 (Décision AG)	SOLDE FIN EXERCICE
FONDS ASSOCIATIFS		200 000			200 000
RESERVES EXPLOITATION					
Fonds de roulement		598 612		255 335	853 947
RESERVES PROJET ASSOCIATIF					
RESERVES INVESTISSEMENT					
REPORT A NOUVEAU					
RESULTAT N-1		255 335	-	255 335	-
TOTAUX		1 053 947	-	-	1 053 947

NB : Report   nouveau et résultat signé en - si débiteurs (déficit)

Commissaire aux Comptes
Pour Identification

FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS AFFECTEES

FONDS DEDIES SUR DONS AFFECTES

TOTAL pour identification
Commissaire aux Comptes

31/12/2016

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer	31/12/2016	31/12/2015
Fournisseurs et comptes rattachés		
408000-FNP	9 939	10 243
Dettes fiscales et sociales		
428200-Congés Payés	41 302	35 797
428600-Personnel, charges à payer	-	
438000-Organismes sociaux à payer	18 586	16 108
448600-Etat charges à payer	16 303	11 956
468600-Charges à payer	402	151
TOTAL GENERAL	86 532	74 255

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	31/12/2016	31/12/2015
Prouits à recevoir	2 300	1 909
TOTAL GENERAL	2 300	1 909

DETAIL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2016	31/12/2015
GAP	33 390	84 615
MGEN	160 000	320 000
France Bois Forêt	55 385	69 231
ADEME	33 333	18 000
Wrigley	19 030	17 868
EcoFolio	38 853	36 582
Toyota	25 000	12 500
Plantons pour l'Avenir	3 333	
Fonds Green Link	34 000	
TOTAL GENERAL	402 324	558 796

DETAIL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	31/12/2016	31/12/2015
Abonnement Terra Eco		319
Abonnement Journal de l'Environnement	109	82
Neopost location machine à affranchir	816	718
General Equipement location copieur		2 259
Comité 21 adhésion	100	100
Canopée hébergement CV	200	200
Abonnement EDD	466	1 858
CNEA	570	
FEE Eco Schools	6 800	
Adhésion Ligue de l'Enseignement	193	
Note de Frais		
Tickets Restaurant	3 944	3 909
TOTAL GENERAL	13 198	9 445

DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles	31/12/2016	31/12/2015
671000-Charges exceptionnelles		51 973
687500-Dotation exceptionnelle		17 324
TOTAL GENERAL	-	69 297

DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels	31/12/2016	31/12/2015
771000-Autres produits exceptionnels		
793000-Transfert de charges		
TOTAL GENERAL	-	-

ETATS DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES	
LIBELLE	MONTANT
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	0 €

ENGAGEMENTS RECUS	
LIBELLE	MONTANT
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	0 €

Effectif moyen

Catégories:

Cadres : 4
Employés: 17
Apprentis sous contrat: 0
Total : 20

Montant des honoraires du commissaire aux comptes :

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8400 euros TTC

pour identification
31/12/2016
Commissaire aux Comptes