

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ENERGIE PARTAGEE ASSOCIATION**16-18 Quai de la Loire  
75019 PARIS

NAF : 9499Z

SIRET : 529402406 00050



## Sommaire

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| Sommaire                                                       | 1  |
| Compte rendu de travaux                                        | 2  |
| ETATS FINANCIERS                                               |    |
| Bilan Actif                                                    | 3  |
| Bilan Passif                                                   | 4  |
| Compte de résultat                                             | 5  |
| Compte de résultat (Suite)                                     | 6  |
| ANNEXE                                                         |    |
| Présentation de l'association                                  | 7  |
| Règles et méthodes comptables                                  | 8  |
| Etat des immobilisations                                       | 10 |
| Etat des amortissements                                        | 11 |
| Etat des provisions et dépréciations                           | 12 |
| Etat des créances et dettes                                    | 13 |
| Charges à payer et produits à recevoir                         | 14 |
| Produits et charges constatés d'avance                         | 15 |
| Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice | 16 |
| Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation        | 17 |
| Variation des fonds propres art.431-5                          | 18 |
| DÉTAIL DES COMPTES                                             |    |
| Bilan Actif détaillé                                           | 19 |
| Bilan Passif détaillé                                          | 21 |
| Compte de résultat détaillé                                    | 23 |

## COMPTE RENDU DE TRAVAUX

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **05/01/2023**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **ENERGIE PARTAGEE ASSOCIATION** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 922 752 €
- Déficit : 116 681 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Fontenay-Sous-Bois  
Le 28/04/2025

Cécile LE BAGOUSSE  
Expert-Comptable

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

## Bilan Actif

| Bilan Actif                                                  | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                |                  | Au 31/12/2023    |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.   | Net              | Net              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                |                  |                  |
| Frais d'établissement                                        |                             |                |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |                |                  |                  |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |                |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 12 130                      | 12 130         |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |                |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |                |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Terrains                                                     |                             |                |                  |                  |
| Constructions                                                |                             |                |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |                |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 71 507                      | 66 417         | 5 090            | 6 792            |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |                |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |                |                  |                  |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Participations et créances rattachées                        | 3 204                       |                | 3 204            | 3 204            |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |                |                  |                  |
| Prêts                                                        |                             |                |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 1 639                       |                | 1 639            | 1 009            |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>88 479</b>               | <b>78 546</b>  | <b>9 933</b>     | <b>11 005</b>    |
| Comptes de liaison II                                        |                             |                |                  |                  |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |                |                  |                  |
| Stocks et encours                                            |                             |                |                  |                  |
| <b>Créances</b>                                              |                             |                |                  |                  |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 228 234                     |                | 228 234          | 134 324          |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |                |                  |                  |
| Autres                                                       | 2 580 775                   | 40 000         | 2 540 775        | 1 661 243        |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |                |                  |                  |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |                |                  |                  |
| Disponibilités                                               | 142 368                     |                | 142 368          | 284 866          |
| Charges constatées d'avance                                  | 1 441                       |                | 1 441            | 19 869           |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>2 952 819</b>            | <b>40 000</b>  | <b>2 912 819</b> | <b>2 100 302</b> |
| Frais d'émission des emprunts IV                             |                             |                |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations V                    |                             |                |                  |                  |
| Écarts de conversion actif VI                                |                             |                |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>3 041 298</b>            | <b>118 546</b> | <b>2 922 752</b> | <b>2 111 307</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                           | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                  |                  |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              | 281 844          | 281 844          |
| Fonds propres complémentaires                          |                  |                  |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              |                  |                  |
| Fonds propres complémentaires                          | 150 000          | 150 000          |
| Écarts de réévaluation                                 |                  |                  |
| <b>Réserves</b>                                        |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                  |                  |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                  |                  |
| Autres réserves                                        |                  |                  |
| Report à nouveau                                       | -8 116           |                  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | -116 681         | -8 116           |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>307 047</b>   | <b>423 728</b>   |
| Fonds propres consommables                             |                  |                  |
| Subventions d'investissement                           |                  |                  |
| Provisions règlementées                                |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>307 047</b>   | <b>423 728</b>   |
| Comptes de liaison                                     |                  |                  |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                  |                  |
| Fonds dédiés                                           | 154 037          | 145 702          |
| <b>TOTAL III</b>                                       | <b>154 037</b>   | <b>145 702</b>   |
| <b>Provisions</b>                                      |                  |                  |
| Provisions pour risques                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                  |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 17 678           | 28 739           |
| Emprunts et dettes financières diverses                | 15 000           | 21 667           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 454 802          | 273 489          |
| Dettes des legs ou donations                           |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 74 357           | 72 170           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |                  |
| Autres dettes                                          | 313 338          | 34 980           |
| Instruments de trésorerie                              |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            | 1 586 495        | 1 110 832        |
| <b>TOTAL V</b>                                         | <b>2 461 669</b> | <b>1 541 877</b> |
| Écarts de conversion passif                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>2 922 752</b> | <b>2 111 307</b> |

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                  |                  |
| Cotisations                                                                     | 85 878           | 67 521           |
| Ventes de biens et services                                                     |                  |                  |
| Ventes de biens                                                                 | 3 970            | 8 128            |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                  |                  |
| Ventes de prestations de services                                               | 291 882          | 287 994          |
| - dont parrainages                                                              |                  |                  |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                  |                  |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 1 372 729        | 1 185 126        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                  |                  |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                  |                  |
| Dons manuels                                                                    | 100              | 7 392            |
| Mécénats                                                                        | 369 025          | 262 160          |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |                  |                  |
| Contributions financières                                                       |                  |                  |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 14 587           |                  |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   | 145 702          | 68 050           |
| Autres produits                                                                 | 13 257           | 224              |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>2 297 130</b> | <b>1 886 594</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                  |                  |
| Achats de marchandises                                                          |                  |                  |
| Variation de stocks                                                             |                  |                  |
| Autres achats et charges externes                                               | 896 171          | 703 353          |
| Aides financières                                                               |                  |                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 62 407           | 49 812           |
| Salaires et traitements                                                         | 862 720          | 699 957          |
| Charges sociales                                                                | 317 345          | 272 731          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 43 421           | 4 699            |
| Dotations aux provisions                                                        |                  |                  |
| Reports en fonds dédiés                                                         | 154 037          | 145 702          |
| Autres charges                                                                  | 39 179           | 25 676           |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 | <b>2 375 279</b> | <b>1 901 931</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | <b>-78 149</b>   | <b>-15 336</b>   |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                  |                  |
| Produits financiers de participation                                            | 2                |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           |                  |                  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                  |                  |
| Différences positives de change                                                 |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>                                                                | <b>2</b>         |                  |
| <b>Charges financières</b>                                                      |                  |                  |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                  | 189              | 2 051            |
| Différences négatives de change                                                 |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                 | <b>189</b>       | <b>2 051</b>     |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                            | <b>-187</b>      | <b>-2 050</b>    |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>-78 336</b>   | <b>-17 386</b>   |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       |                  | 9 290            |
| Sur opérations en capital                                       |                  |                  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
| <b>TOTAL V</b>                                                  |                  | <b>9 290</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       | 38 345           | 20               |
| Sur opérations en capital                                       |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                  |                  |
| <b>TOTAL VI</b>                                                 | <b>38 345</b>    | <b>20</b>        |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>-38 345</b>   | <b>9 270</b>     |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>             |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                            |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>2 297 132</b> | <b>1 895 885</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>2 413 813</b> | <b>1 904 001</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>-116 681</b>  | <b>-8 116</b>    |

|                                                        |               |              |
|--------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |               |              |
| Dons en nature                                         |               |              |
| Prestations en nature                                  |               |              |
| Bénévolat                                              | 23 205        | 9 310        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>23 205</b> | <b>9 310</b> |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |               |              |
| Secours en nature                                      |               |              |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |               |              |
| Prestations en nature                                  |               |              |
| Personnel bénévole                                     | 23 205        | 9 310        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>23 205</b> | <b>9 310</b> |

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## Présentation de l'association

Energie Partagée Association a pour objet de concourir à la protection de l'environnement, à la lutte contre les changements climatiques, en s'inscrivant dans le champ de l'économie sociale et solidaire et de l'éducation populaire. Elle promeut des projets d'énergie renouvelable citoyens et d'efficacité énergétique dans le respect de la charte Energie Partagée.

Le mouvement a pour but de fédérer les acteurs et les porteurs de projets à l'échelle nationale. Pour faciliter l'émergence et la structuration des projets citoyens, Energie Partagée Association et ses partenaires sont présents partout en France. Dans de nombreuses régions, des réseaux d'animation ont vu le jour et proposent un accompagnement dédié aux porteurs de projets locaux.

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 922 752 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -116 681 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

### Faits caractéristiques

Néant

### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
| • Logiciels                                  | 1 à 3 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique         | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier                                   | 5 ans,     |
| • Autres (supports ludiques sensibilisation) | 5 ans.     |

### Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ne sont pas provisionnés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.38 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 27 983 euros.

#### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 154 036.90 €.

#### **Engagement hors bilan**

L'association bénéficie d'une caution de l'Etat d'un montant de 25 865 € sur le PGE de 55 000 € contracté en 2020 et dont le capital restant dû s'élève à 17 678.39 € au 31/12/2024.

#### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 331.50 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 70 €/heure correspond à un montant de 23 205 euros.

#### **Effectifs**

| Effectif au<br>01/01/2024 | Statut    | Entrée | Sortie | Effectifs au<br>31/12/2024 |
|---------------------------|-----------|--------|--------|----------------------------|
| 20                        | Non cadre | 8      | 7      | 21                         |
| 1                         | Cadre     | 1      |        | 2                          |

#### **Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

## Etat des immobilisations

| CADRE A                                                 | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                                         |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Frais d'établissement et de développement               |                                     |                               |                                    |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                                     |                               |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 12 130                              |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>12 130</b>                       |                               |                                    |
| Terrains                                                |                                     |                               |                                    |
| Constructions :                                         |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol propre                                        |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol d'autrui                                      |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements constructions  |                                     |                               |                                    |
| Installations :                                         |                                     |                               |                                    |
| - Techniques, matériel et outillage                     |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements divers         |                                     |                               |                                    |
| Matériel :                                              |                                     |                               |                                    |
| - De transport                                          |                                     |                               |                                    |
| - De bureau et informatique, mobilier                   | 36 248                              |                               | 1 719                              |
| Emballages récupérables et divers                       | 33 540                              |                               |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                                     |                               |                                    |
| Avances et acomptes                                     |                                     |                               |                                    |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>69 788</b>                       |                               | <b>1 719</b>                       |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |                                     |                               |                                    |
| - Participations                                        | 3 204                               |                               |                                    |
| Autres :                                                |                                     |                               |                                    |
| - Titres immobilisés                                    |                                     |                               |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières             | 1 009                               |                               | 630                                |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>4 213</b>                        |                               | <b>630</b>                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>86 130</b>                       |                               | <b>2 349</b>                       |

| CADRE B                                            | Diminutions |         | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par<br>mise en équival. |
|----------------------------------------------------|-------------|---------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                    | Virement    | Cession |                                                | Val. d'origine des immo. en<br>fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement          |             |         |                                                |                                                |
| Donations temporaires d'usufruit                   |             |         |                                                |                                                |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles      |             |         | 12 130                                         |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                       |             |         | <b>12 130</b>                                  |                                                |
| Terrains                                           |             |         |                                                |                                                |
| Constructions :                                    |             |         |                                                |                                                |
| - Sur sol propre                                   |             |         |                                                |                                                |
| - Sur sol d'autrui                                 |             |         |                                                |                                                |
| - Gales, agencts et aménagt. const.                |             |         |                                                |                                                |
| Installations :                                    |             |         |                                                |                                                |
| - Techniques, matériel et outillage                |             |         |                                                |                                                |
| - Gales, agencts et aménagt. divers                |             |         |                                                |                                                |
| Matériel :                                         |             |         |                                                |                                                |
| - De transport                                     |             |         |                                                |                                                |
| - De bureau et informatique, mobilier              |             |         | 37 967                                         |                                                |
| Emballages récupérables et divers                  |             |         | 33 540                                         |                                                |
| Immobilisations corporelles en cours               |             |         |                                                |                                                |
| Avances et acomptes                                |             |         |                                                |                                                |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés |             |         |                                                |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                       |             |         | <b>71 507</b>                                  |                                                |
| Participations évaluées par mise en équivalence    |             |         |                                                |                                                |
| - Participations                                   |             |         | 3 204                                          |                                                |
| Autres :                                           |             |         |                                                |                                                |
| - Titres immobilisés                               |             |         |                                                |                                                |
| Prêts et autres immobilisations financières        |             |         | 1 639                                          |                                                |
| <b>TOTAL</b>                                       |             |         | <b>4 843</b>                                   |                                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                               |             |         | <b>88 479</b>                                  |                                                |

## Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Montant au début de l'exercice       | Augment.     | Diminu. | Montant en fin d'exercice            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|---------|--------------------------------------|
| Frais d'établissement et développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                             | 12 130                               |              |         | 12 130                               |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>12 130</b>                        |              |         | <b>12 130</b>                        |
| Terrains<br>Constructions : - Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>Installations générales, agencements et aménagements des constructions<br>Installations techniques, matériel et outillage industriel<br>Installations générales, agencements et aménagements divers<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau et informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers | 29 456<br><br><br><br><br><br>33 540 | 3 421        |         | 32 877<br><br><br><br><br><br>33 540 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>62 996</b>                        | <b>3 421</b> |         | <b>66 417</b>                        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>75 126</b>                        | <b>3 421</b> |         | <b>78 546</b>                        |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                                                             | Dotations             |                |                               | Reprises              |                |                                  | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel    | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |                                            |
| Frais d'établissement et dvp.<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Autres postes d'immo. incorp.                                                                                                                                                                                       |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Terrains<br>Constructions : - Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui<br>Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.<br>Inst. tech. mat. et outil. indus.<br>Inst. gales, agenc. et aménag. divers<br>Matériel de transport<br>Mat. de bureau et info. mob.<br>Emballages récup. et divers |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Frais d'acq. de titres de particip.                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                | <b>REPRISES NON VENTILÉES</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                                            |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à évaluer<br>Primes de remboursement des obligations           |                                    |          |                          |                               |

Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Réglémentées</b><br><br>- Reconstitution des gisements<br>Provisions pour : - Investissements<br>- Hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées                                                                                                                                                                             |                                |                                         |                                               |                                |
| TOTAL I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>Risques et charges</b><br><br>- Litiges<br>- Garanties données aux clients<br>- Pertes sur marché à terme<br>- Amendes et pénalités<br>- Pertes de change<br>Provisions pour : - Pensions et obligations<br>- Impôts<br>- Renouvellement des immobilisations<br>- Gros entretien et grandes révisions<br>- Charges sociales et fiscales sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques et charges |                                |                                         |                                               |                                |
| TOTAL II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                |                                         |                                               |                                |

| Nature des dépréciations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b><br><br>- Incorporelles<br>- Corporelles<br>Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations<br>- Titres mis en équivalence<br>- Titres de participation<br>- Financières<br>Sur stocks et en cours<br>Sur comptes clients<br>Sur créances reçues par legs ou donations<br>Autres provisions pour dépréciation |                                |                                         |                                               |                                |
| TOTAL III                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                | 40 000                                  |                                               | 40 000                         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                | 40 000                                  |                                               | 40 000                         |
| - D'exploitation<br>Dont dotations et reprises : - Financières<br>- Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                     |                                | 40 000                                  |                                               |                                |

## Etat des créances et dettes

| Créances                                                 | Montant brut     | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                          |                  | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |                  |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |                          |                         |
| Prêts                                                    |                  |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | 1 639            |                          | 1 639                   |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |                  |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |                  |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 228 234          | 228 234                  |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |                  |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           | 3 492            | 3 492                    |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 727              | 727                      |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                  |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                  |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             | 28 302           | 28 302                   |                         |
| Divers                                                   | 154              | 154                      |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                  |                          |                         |
| Débiteurs divers                                         | 2 548 100        | 2 548 100                |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 1 441            | 1 441                    |                         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 812 090</b> | <b>2 810 451</b>         | <b>1 639</b>            |

| Dettes                                                   | Montant brut     | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                          |                  | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés                       |                  |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |                  |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                | 17 678           | 11 142                        | 6 537                   |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                              |                  |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                  | 15 000           | 15 000                        |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 454 802          | 454 802                       |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |                  |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 16 661           | 16 661                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 54 549           | 54 549                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                  |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                  |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 3 147            | 3 147                         |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                  |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                  |                               |                         |                           |
| Autres dettes                                            | 313 338          | 313 338                       |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              | 1 586 495        | 1 556 495                     | 30 000                  |                           |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>2 461 669</b> | <b>2 425 132</b>              | <b>36 537</b>           |                           |

## Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 307 037          | 29 964           |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dette fiscales et sociales                                    | 21 990           | 26 448           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes                                                 | 15 000           |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>344 026</b>   | <b>56 411</b>    |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts                                                           |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 157 348          | 5 500            |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances                                                 | 2 387 738        | 1 596 010        |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>2 545 086</b> | <b>1 601 510</b> |

## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance |                                                     | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                     | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Produits :                  | - D'exploitation<br>- Financiers<br>- Exceptionnels | 1 586 495        | 1 110 832        |
| TOTAL                       |                                                     | 1 586 495        | 1 110 832        |

| Charges constatées d'avance |                                                        | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                        | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
| Charges :                   | - D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles | 1 441            | 19 869           |
| TOTAL                       |                                                        | 1 441            | 19 869           |

## Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

|                              | Union européenne | État           | Collectivité territoriale | CAF | Autres | TOTAL            |
|------------------------------|------------------|----------------|---------------------------|-----|--------|------------------|
| Concours Publics             |                  |                |                           |     |        |                  |
| Subventions d'exploitation   | 334 096          | 675 705        | 356 000                   |     |        | 1 365 801        |
| Subventions d'investissement |                  |                |                           |     |        |                  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>334 096</b>   | <b>675 705</b> | <b>356 000</b>            |     |        | <b>1 365 801</b> |

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

| Subventions d'exploitation                                                                             | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations   |                | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice |                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        |                             |         | Montant global | dont rembours. |                | Montant global (2)         | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| PROJET LEADER                                                                                          | 6 721                       |         | 6 721          |                |                |                            |                                                                                       |
| PROJET LIFE                                                                                            | 86 919                      |         | 86 919         |                |                |                            |                                                                                       |
| PROJET EPOPEE VOILE                                                                                    | 14 357                      |         | 7 752          |                |                | 6 605                      |                                                                                       |
| PROJET FSE ET OEC                                                                                      | 9 948                       |         | 9 948          |                |                |                            |                                                                                       |
| PROJET ESPERE                                                                                          | 12 318                      |         | 12 318         |                |                |                            |                                                                                       |
| PROJET RAIPONCE                                                                                        | 15 439                      |         | 15 439         |                |                |                            |                                                                                       |
| PROJET FEDER                                                                                           |                             | 34 645  |                |                |                | 34 645                     |                                                                                       |
| PROJET LET S GO ET CVDL                                                                                |                             | 112 787 |                |                |                | 112 787                    |                                                                                       |
| TOTAL                                                                                                  | 145 702                     | 147 432 | 139 097        |                |                | 154 037                    |                                                                                       |
| (1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif |                             |         |                |                |                |                            |                                                                                       |
| (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts                     |                             |         |                |                |                |                            |                                                                                       |

Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 281 844                     |                         |               |                              | 281 844                   |
| Fonds propres avec droit de reprise | 150 000                     |                         |               |                              | 150 000                   |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            |                             |                         |               |                              |                           |
| Report à nouveau                    |                             | -8 116                  |               |                              | -8 116                    |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -8 116                      | 8 116                   |               | 116 681                      | -116 681                  |
| Situation nette                     | 423 728                     |                         |               | 116 681                      | 307 047                   |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |               |                              |                           |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| TOTAL                               | 423 728                     |                         |               | 116 681                      | 307 047                   |

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## DETAILS DE COMPTES

## Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif                                             | Solde           |                  | Variation        |              |
|---------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|--------------|
|                                                         | Au              | Au               | Montant          | %            |
|                                                         | 31/12/2024      | 31/12/2023       |                  |              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                 |                 |                  |                  |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                 |                  |                  |              |
| Frais d'établissement                                   |                 |                  |                  |              |
| Frais de recherche et de développement                  |                 |                  |                  |              |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                 |                  |                  |              |
| Concessions, brevets et droits similaires               |                 |                  |                  |              |
| 205100 Site internet                                    | 12 129.58       | 12 129.58        |                  |              |
| 280510 Amortissement site internet                      | -12 129.58      | -12 129.58       |                  |              |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                 |                  |                  |              |
| Immobilisations incorporelles en cours                  |                 |                  |                  |              |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles             |                 |                  |                  |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                 |                  |                  |              |
| Terrains                                                |                 |                  |                  |              |
| Constructions                                           |                 |                  |                  |              |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |                 |                  |                  |              |
| Autres immobilisations corporelles                      | 5 090.05        | 6 791.60         | -1 701.55        | -25.06       |
| 218300 Matériel bureau et info.                         | 37 966.85       | 36 247.69        | 1 719.16         | 4.74         |
| 218800 Autres immobilisations corporelles               | 33 540.00       | 33 540.00        |                  |              |
| 281800 Amortissement matériel de bureau et informatique | -32 876.80      | -29 456.09       | -3 420.71        | -11.61       |
| 281880 Amortissement autres immobilisations corporelles | -33 540.00      | -33 540.00       |                  |              |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                 |                  |                  |              |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles               |                 |                  |                  |              |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                 |                  |                  |              |
| <b>Immobilisations financières</b>                      |                 |                  |                  |              |
| Participations et créances rattachées                   | 3 203.60        | 3 203.60         |                  |              |
| 261100 Titres de participation - PS Crédit Coopératif   | 61.00           | 61.00            |                  |              |
| 261200 Titres de participation - PS La Nef              | 600.00          | 600.00           |                  |              |
| 261300 Titres de participation - PS Citiz               | 100.00          | 100.00           |                  |              |
| 261400 Titres de participation - Actions EPI            | 2 442.60        | 2 442.60         |                  |              |
| Autres titres immobilisés                               |                 |                  |                  |              |
| Prêts                                                   |                 |                  |                  |              |
| Autres immobilisations financières                      | 1 639.39        | 1 009.39         | 630.00           | 62.44        |
| 275000 Dépôts et cautionnements versés                  | 1 639.39        | 1 009.39         | 630.00           | 62.44        |
| <b>TOTAL I</b>                                          | <b>9 933.04</b> | <b>11 004.59</b> | <b>-1 071.55</b> | <b>-9.74</b> |
| <b>Comptes de liaison II</b>                            |                 |                  |                  |              |
| <b>Actif circulant</b>                                  |                 |                  |                  |              |
| <b>Stocks et en-cours</b>                               |                 |                  |                  |              |
| <b>Créances</b>                                         |                 |                  |                  |              |
| Créances clients et comptes rattachés                   | 228 234.45      | 134 323.70       | 93 910.75        | 69.91        |
| 411000 Clients                                          | 70 886.21       | 128 823.70       | -57 937.49       | -44.97       |
| 418100 Factures à établir                               | 157 348.24      | 5 500.00         | 151 848.24       | +1 000.00    |
| Créances reçues par legs ou donations                   |                 |                  |                  |              |
| Autres                                                  | 2 540 775.31    | 1 661 243.08     | 879 532.23       | 52.94        |
| 401100 Fournisseurs                                     | 161 089.12      | 34 242.90        | 126 846.22       | 370.43       |
| 409800 AAR FOURNISSEURS                                 |                 | 21 276.00        | -21 276.00       | -100.00      |
| 421000 Personnel - Rémunérations dues                   | 10.45           |                  | 10.45            | -            |

| Bilan Actif                                       | Solde               |                     | Variation         |              |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
|                                                   | Au                  | Au                  | Montant           | %            |
|                                                   | 31/12/2024          | 31/12/2023          |                   |              |
| 423000 Notes de frais                             | 3 481.39            | 2 225.27            | 1 256.12          | 56.45        |
| 438700 Indemnités journalières sécurité sociale   | 726.89              | 1 131.76            | -404.87           | -35.78       |
| 443000 Opérations particulières avec l'Etat       | 154.00              |                     | 154.00            | -            |
| 447000 Taxe sur les salaires                      | 28 302.25           | 28 765.07           | -462.82           | -1.61        |
| 468700 Produits à recevoir - Conventions          | 2 385 643.69        | 1 573 602.08        | 812 041.61        | 51.60        |
| 468701 Produits à recevoir - Autres               | 1 367.52            |                     | 1 367.52          | -            |
| 496700 Prv/dpr aut. cpts debit                    | -40 000.00          |                     | -40 000.00        | -            |
| Valeurs mobilières de placement                   |                     |                     |                   |              |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                  |                     |                     |                   |              |
| <b>Disponibilités</b>                             | 142 368.16          | 284 866.31          | -142 498.15       | -50.02       |
| 512000 Crédit Coopératif - Livret A               | 11.37               | 11.04               | 0.33              |              |
| 512100 Crédit Coopératif - Compte courant         | 142 356.79          | 284 855.27          | -142 498.48       | -50.02       |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                | 1 441.10            | 19 868.93           | -18 427.83        | -92.75       |
| 486000 Charges constatées d'avance                | 1 441.10            | 19 868.93           | -18 427.83        | -92.75       |
| <b>TOTAL III</b>                                  | <b>2 912 819.02</b> | <b>2 100 302.02</b> | <b>812 517.00</b> | <b>38.69</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV           |                     |                     |                   |              |
| Primes de remboursement des obligations V         |                     |                     |                   |              |
| Écarts de conversion actif VI                     |                     |                     |                   |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>2 922 752.06</b> | <b>2 111 306.61</b> | <b>811 445.45</b> | <b>38.43</b> |

## Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif                                           | Solde              |                   | Variation          |                 |
|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
|                                                        | Au                 | Au                | Montant            | %               |
|                                                        | 31/12/2024         | 31/12/2023        |                    |                 |
| <b>Fonds propres</b>                                   |                    |                   |                    |                 |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                    |                   |                    |                 |
| Fonds propres statutaires                              | 281 843.64         | 281 843.64        |                    |                 |
| 102000 Fonds associatif sans droit de reprise          | 281 843.64         | 281 843.64        |                    |                 |
| Fonds propres complémentaires                          |                    |                   |                    |                 |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                    |                   |                    |                 |
| Fonds propres statutaires                              |                    |                   |                    |                 |
| Fonds propres complémentaires                          | 150 000.00         | 150 000.00        |                    |                 |
| 103900 Fonds associatif avec droit de reprise          | 150 000.00         | 150 000.00        |                    |                 |
| Écarts de réévaluation                                 |                    |                   |                    |                 |
| <b>Réserves</b>                                        |                    |                   |                    |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                    |                   |                    |                 |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                    |                   |                    |                 |
| Autres réserves                                        |                    |                   |                    |                 |
| Report à nouveau                                       | -8 115.81          |                   | -8 115.81          | -               |
| 119000 Report à nouveau (solde débiteur)               | -8 115.81          |                   | -8 115.81          | -               |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | <b>-116 681.32</b> | <b>-8 115.81</b>  | <b>-108 565.51</b> | <b>1 337.70</b> |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>307 046.51</b>  | <b>423 727.83</b> | <b>-116 681.32</b> | <b>-27.54</b>   |
| Fonds propres consommables                             |                    |                   |                    |                 |
| Subventions d'investissement                           |                    |                   |                    |                 |
| Provisions réglementées                                |                    |                   |                    |                 |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>307 046.51</b>  | <b>423 727.83</b> | <b>-116 681.32</b> | <b>-27.54</b>   |
| Comptes de liaison II                                  |                    |                   |                    |                 |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                    |                   |                    |                 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                    |                   |                    |                 |
| Fonds dédiés                                           | 154 036.90         | 145 702.00        | 8 334.90           | 5.72            |
| 194200 Fonds dédiés                                    | 154 036.90         | 145 702.00        | 8 334.90           | 5.72            |
| <b>TOTAL III</b>                                       | <b>154 036.90</b>  | <b>145 702.00</b> | <b>8 334.90</b>    | <b>5.72</b>     |
| <b>Provisions</b>                                      |                    |                   |                    |                 |
| Provisions pour risques                                |                    |                   |                    |                 |
| Provisions pour charges                                |                    |                   |                    |                 |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                    |                   |                    |                 |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                    |                   |                    |                 |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                    |                   |                    |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 17 678.39          | 28 738.88         | -11 060.49         | -38.49          |
| 164100 Emprunt Prêt garantie par l'État (PGE)          | 17 678.39          | 28 738.88         | -11 060.49         | -38.49          |
| Emprunts et dettes financières diverses                | 14 999.88          | 21 666.60         | -6 666.72          | -30.77          |
| 168000 Avance remboursable (Fonds résilience)          | 14 999.88          | 21 666.60         | -6 666.72          | -30.77          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 454 801.60         | 273 489.13        | 181 312.47         | 66.30           |
| 401100 Fournisseurs                                    | 147 765.03         | 243 525.22        | -95 760.19         | -39.32          |
| 408000 Fournisseurs - Factures non parvenues           | 307 036.57         | 29 963.91         | 277 072.66         | 924.69          |
| Dettes des legs ou donations                           |                    |                   |                    |                 |
| Dettes fiscales et sociales                            | 74 356.73          | 72 169.90         | 2 186.83           | 3.03            |

| Bilan Passif                                      | Solde               |                     | Variation         |              |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
|                                                   | Au                  | Au                  | Montant           | %            |
|                                                   | 31/12/2024          | 31/12/2023          |                   |              |
| 422000 Activités sociales EPA                     | 1 592.44            | 1 592.44            |                   |              |
| 423000 Notes de frais                             | 1 562.49            | 3 460.37            | -1 897.88         | -54.86       |
| 428200 Dettes provisionnées pour congés à payer   | 13 506.32           | 16 554.24           | -3 047.92         | -18.41       |
| 431000 Sécurité sociale                           | 34 034.90           | 27 755.38           | 6 279.52          | 22.63        |
| 437200 Mutuelle                                   | 1 737.49            | 1 134.99            | 602.50            | 53.04        |
| 437310 Caisse de retraite                         | 9 695.79            | 8 329.63            | 1 366.16          | 16.40        |
| 437330 Caisse de prévoyance                       | 575.26              | 558.30              | 16.96             | 3.05         |
| 437500 AGESEA                                     | 22.00               |                     | 22.00             | -            |
| 438200 Charges sociales sur congés à payer        | 6 103.46            | 7 513.54            | -1 410.08         | -18.78       |
| 438673 Formation continue                         | 2 379.80            | 2 379.80            |                   |              |
| 442100 Prélèvements à la source                   | 3 146.78            | 2 891.21            | 255.57            | 8.86         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                     |                     |                   |              |
| Autres dettes                                     | 313 337.51          | 34 980.00           | 278 357.51        | 795.76       |
| 411000 Clients                                    | 298 237.51          | 30 430.00           | 267 807.51        | 880.08       |
| 419100 AVANCE ACOMPTE RECUS                       |                     | 4 550.00            | -4 550.00         | -100.00      |
| 419800 RRR à accorder avoir à établir             | 15 000.00           |                     | 15 000.00         | -            |
| 467002 Notes de frais intervenants                | 100.00              |                     | 100.00            | -            |
| Instruments de trésorerie                         |                     |                     |                   |              |
| Produits constatés d'avance                       | 1 586 494.54        | 1 110 832.27        | 475 662.27        | 42.82        |
| 487000 Produits constatés d'avance                | 1 586 494.54        | 1 110 832.27        | 475 662.27        | 42.82        |
| <b>TOTAL V</b>                                    | <b>2 461 668.65</b> | <b>1 541 876.78</b> | <b>919 791.87</b> | <b>59.65</b> |
| Écarts de conversion passif VI                    |                     |                     |                   |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>2 922 752.06</b> | <b>2 111 306.61</b> | <b>811 445.45</b> | <b>38.43</b> |

## Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat                                                              | Solde               |                     | Variation         |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
|                                                                                 | 31/12/2024          | 31/12/2023          | Montant           | %            |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                     |                     |                   |              |
| Cotisations                                                                     | 85 877.79           | 67 520.72           | 18 357.07         | 27.19        |
| 756000 Cotisations / Adhésions                                                  | 85 877.79           | 67 520.72           | 18 357.07         | 27.19        |
| Ventes de biens                                                                 | 3 969.68            | 8 128.00            | -4 158.32         | -51.16       |
| 701000 Ventes de produits finis - Jeux                                          | 1 739.68            | 4 558.00            | -2 818.32         | -61.83       |
| 701010 Ventes de produits finis - Bandes Dessinées                              | 2 230.00            | 3 570.00            | -1 340.00         | -37.54       |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                     |                     |                   |              |
| Ventes de prestations de services                                               | 291 881.68          | 287 993.61          | 3 888.07          | 1.35         |
| 706000 Ventes de presta - EP / RR / Enercoop                                    | 18 151.25           | 83 127.17           | -64 975.92        | -78.16       |
| 706010 Ventes de presta - Tiers                                                 | 86 560.37           | 98 810.01           | -12 249.64        | -12.40       |
| 706100 Formations                                                               | 60 155.33           | 32 723.42           | 27 431.91         | 83.83        |
| 706200 Conférences                                                              | -150.00             |                     | -150.00           | -            |
| 708200 Produits des activités annexes                                           | 34 937.91           | 1 964.01            | 32 973.90         | +1 000.00    |
| 708300 Locations diverses - France                                              | 1 100.00            |                     | 1 100.00          | -            |
| 708400 Mise à disposition de personnel (EP)                                     | 91 126.82           | 71 369.00           | 19 757.82         | 27.68        |
| - dont parrainages                                                              |                     |                     |                   |              |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                     |                     |                   |              |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 1 372 729.40        | 1 185 125.61        | 187 603.79        | 15.83        |
| 740007 AIDE PUB APPRENTISSAGE                                                   | 6 928.47            | 46 345.07           | -39 416.60        | -85.05       |
| 740010 ADEME NATIONAL                                                           | 436 715.00          | 408 124.00          | 28 591.00         | 7.01         |
| 740011 ADEME IDF                                                                | 101 000.00          | 101 000.00          |                   |              |
| 740012 ADEME PACA                                                               | 60 000.00           | 60 000.00           |                   |              |
| 740013 ADEME CENTRE                                                             | 25 000.00           |                     | 25 000.00         | -            |
| 740014 ADEME BFC                                                                | 52 990.00           |                     | 52 990.00         | -            |
| 740021 Conseil Régional IDF                                                     | 55 000.00           | 65 000.00           | -10 000.00        | -15.38       |
| 740022 Conseil Régional PACA                                                    | 80 000.00           | 75 746.00           | 4 254.00          | 5.62         |
| 740023 Conseil Régional CENTRE                                                  | 70 000.00           | 69 020.00           | 980.00            | 1.42         |
| 740025 Métropoles                                                               | 121 000.00          | 117 000.00          | 4 000.00          | 3.42         |
| 740026 Conseil Régional BFC                                                     | 30 000.00           |                     | 30 000.00         | -            |
| 740030 FEDER                                                                    | 96 562.20           | 47 960.93           | 48 601.27         | 101.33       |
| 740040 Fonds social Européen (AVISE)                                            | 134 400.46          | 37 939.00           | 96 461.46         | 254.25       |
| 740041 Projet LIFE                                                              | 81 785.00           | 67 449.50           | 14 335.50         | 21.25        |
| 740042 Convention LEADER                                                        | 21 348.27           | 89 541.11           | -68 192.84        | -76.16       |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable             |                     |                     |                   |              |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                     |                     |                   |              |
| Dons manuels                                                                    | 100.00              | 7 391.65            | -7 291.65         | -98.65       |
| 754110 Dons                                                                     | 100.00              | 7 391.65            | -7 291.65         | -98.65       |
| Mécénats                                                                        | 369 025.00          | 262 160.00          | 106 865.00        | 40.76        |
| 754210 Fondations - Mécénats                                                    | 369 025.00          | 262 160.00          | 106 865.00        | 40.76        |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |                     |                     |                   |              |
| Contributions financières                                                       |                     |                     |                   |              |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 14 587.22           |                     | 14 587.22         | -            |
| 791000 Transferts de charges d'exploitation                                     | 14 587.22           |                     | 14 587.22         | -            |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   | 145 702.00          | 68 050.00           | 77 652.00         | 114.11       |
| 789400 Engagements réalisés sur subventions attribuées sur exercices précé...   | 145 702.00          | 68 050.00           | 77 652.00         | 114.11       |
| Autres produits                                                                 | 13 257.46           | 224.49              | 13 032.97         | +1 000.00    |
| 758000 Prod. divers de gest. cour.                                              | 13 257.46           | 224.49              | 13 032.97         | +1 000.00    |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>2 297 130.23</b> | <b>1 886 594.08</b> | <b>410 536.15</b> | <b>21.76</b> |

| Compte de résultat                                                          | Solde      |            | Variation  |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|
|                                                                             | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Montant    | %         |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                               |            |            |            |           |
| Achats de marchandises                                                      |            |            |            |           |
| Variation de stocks                                                         |            |            |            |           |
| Autres achats et charges externes                                           | 896 170.92 | 703 353.27 | 192 817.65 | 27.41     |
| 606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement                       | 4 768.34   | 5 193.24   | -424.90    | -8.18     |
| 606400 Fournitures administratives                                          | 3 058.48   | 3 479.83   | -421.35    | -12.13    |
| 606800 Autres matières et fournitures                                       | 873.98     |            | 873.98     | -         |
| 609800 Avoir à recevoir                                                     |            | -21 276.00 | 21 276.00  | -100.00   |
| 611000 Sous-traitance générale                                              | 231 630.77 | 236 196.00 | -4 565.23  | -1.93     |
| 613200 Locations immobilières                                               | 83 593.51  | 46 412.00  | 37 181.51  | 80.11     |
| 613210 Locations salles réunions                                            | 1 857.50   | 3 107.50   | -1 250.00  | -40.22    |
| 613500 Locations mobilières                                                 | 4 300.52   | 6 351.54   | -2 051.02  | -32.29    |
| 614000 Charges locatives                                                    | 240.00     |            | 240.00     | -         |
| 615000 Entretien et réparations                                             | 5 280.24   | 238.90     | 5 041.34   | +1 000.00 |
| 615100 Maintenance informatique                                             | 361.54     | 6 051.48   | -5 689.94  | -94.02    |
| 616000 Primes d'assurance                                                   | 1 757.69   | 1 338.50   | 419.19     | 31.29     |
| 618100 Documentation générale                                               | 540.00     | 695.00     | -155.00    | -22.30    |
| 618500 Frais de colloques, séminaires, conférences                          | 18 450.36  | 348.00     | 18 102.36  | +1 000.00 |
| 621000 PERSONNEL EXTERIEUR                                                  |            | 7 731.00   | -7 731.00  | -100.00   |
| 622600 Honoraires                                                           | 334 497.77 | 200 275.27 | 134 222.50 | 67.02     |
| 622610 Honoraires comptables                                                | 38 293.08  | 34 194.08  | 4 099.00   | 11.99     |
| 622640 Honoraires juridiques                                                | 9 840.00   | 6 840.00   | 3 000.00   | 43.86     |
| 623100 Publicité, publications, relations publiques                         | 26 557.57  |            | 26 557.57  | -         |
| 623600 Catalogues et imprimés                                               | 5 635.78   | 10 417.21  | -4 781.43  | -45.90    |
| 623800 Sponsoring et divers                                                 |            | 18 918.89  | -18 918.89 | -100.00   |
| 624000 Transports de biens et transports collectifs du personnel            | 1 921.00   | 1 935.00   | -14.00     | -0.72     |
| 625100 Voyages et déplacements                                              | 62 703.71  | 85 903.90  | -23 200.19 | -27.01    |
| 625700 Réceptions                                                           | 39 435.65  | 32 748.04  | 6 687.61   | 20.42     |
| 626000 Frais postaux                                                        | 1 100.64   | 1 334.78   | -234.14    | -17.53    |
| 626010 Frais de télécommunications                                          | 6 890.72   | 4 321.92   | 2 568.80   | 59.44     |
| 627000 Services bancaires et assimilés                                      | 4 648.07   | 5 600.19   | -952.12    | -17.00    |
| 628100 Cotisations                                                          | 7 934.00   | 4 997.00   | 2 937.00   | 58.78     |
| Aides financières                                                           |            |            |            |           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                       | 62 406.71  | 49 812.00  | 12 594.71  | 25.29     |
| 631100 Taxe sur les salaires                                                | 57 605.27  | 45 959.52  | 11 645.75  | 25.34     |
| 633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue | 4 801.44   | 3 852.48   | 948.96     | 24.64     |
| Salaires et traitements                                                     | 862 720.12 | 699 956.95 | 162 763.17 | 23.25     |
| 641100 Salaires, appointements                                              | 840 938.94 | 676 121.79 | 164 817.15 | 24.38     |
| 641110 Indemnités de stage                                                  | 5 885.67   | 10 040.05  | -4 154.38  | -41.37    |
| 641200 Congés à payer                                                       | -3 047.92  | 5 597.23   | -8 645.15  | -154.46   |
| 641400 Indemnités et avantages divers                                       | 7 670.31   | 8 197.88   | -527.57    | -6.44     |
| 641430 Indemnités de rupture                                                | 11 273.12  |            | 11 273.12  | -         |
| Charges sociales                                                            | 317 345.28 | 272 730.78 | 44 614.50  | 16.36     |
| 645100 Cotisations à l'URSSAF                                               | 187 518.31 | 149 637.14 | 37 881.17  | 25.32     |
| 645200 Cotisations aux mutuelles                                            | 20 072.76  | 15 348.25  | 4 724.51   | 30.79     |
| 645310 Cotisations aux caisses de retraites                                 | 50 628.66  | 41 182.74  | 9 445.92   | 22.94     |
| 645330 Prévoyance cadres                                                    | 1 815.65   | 1 224.97   | 590.68     | 48.24     |
| 645400 Cotisations aux assedic                                              | 35 957.22  | 28 413.48  | 7 543.74   | 26.55     |
| 645805 AGESEA et MAISON DES ARTISTES                                        | 22.00      |            | 22.00      | -         |
| 645810 Charges sociales sur congés payés                                    | -1 410.08  | 2 546.91   | -3 956.99  | -155.36   |
| 647000 Carte navigo                                                         |            | 210.40     | -210.40    | -100.00   |
| 647200 Forfait mobilités durables                                           | 4 416.70   | 4 421.40   | -4.70      | -0.09     |
| 647300 Chèques déjeuners                                                    | 26 933.40  | 23 333.90  | 3 599.50   | 15.42     |
| 647310 Frais sur Chèques déjeuner                                           | 319.68     | 844.87     | -525.19    | -62.13    |
| 647500 Médecine du travail, pharmacie                                       | 3 373.51   | 2 821.93   | 551.58     | 19.56     |
| 648010 Formation pour le personnel                                          | 1 728.00   | 2 744.79   | -1 016.79  | -37.05    |

| Compte de résultat                                                       | Solde               |                     | Variation         |                   |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                          | 31/12/2024          | 31/12/2023          | Montant           | %                 |
| 649000 Cpts ordre charges pers.                                          | -14 030.53          |                     | -14 030.53        | -                 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                            | 43 420.71           | 4 699.38            | 38 721.33         | 824.05            |
| 681120 Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles      | 3 420.71            | 4 699.38            | -1 278.67         | -27.20            |
| 681740 Dépréciation de créances                                          | 40 000.00           |                     | 40 000.00         | -                 |
| Dotations aux provisions                                                 |                     |                     |                   |                   |
| Reports en fonds dédiés                                                  | 154 036.90          | 145 702.00          | 8 334.90          | 5.72              |
| 689400 Engagements à réaliser sur subventions attribuées                 | 154 036.90          | 145 702.00          | 8 334.90          | 5.72              |
| Autres charges                                                           | 39 178.56           | 25 676.16           | 13 502.40         | 52.59             |
| 651100 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés | 36 924.91           | 18 280.70           | 18 644.21         | 101.99            |
| 651600 Droits d'auteur et de reproduction                                | 2 200.00            |                     | 2 200.00          | -                 |
| 655000 Quote-part reversement cotisation                                 |                     | 7 143.75            | -7 143.75         | -100.00           |
| 658000 Charges diverses de gestion courante                              | 53.65               | 251.71              | -198.06           | -78.57            |
| <b>TOTAL II</b>                                                          | <b>2 375 279.20</b> | <b>1 901 930.54</b> | <b>473 348.66</b> | <b>24.89</b>      |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  | <b>-78 148.97</b>   | <b>-15 336.46</b>   | <b>-62 812.51</b> | <b>409.56</b>     |
| <b>Produits financiers</b>                                               |                     |                     |                   |                   |
| Produits financiers de participation                                     | 1.55                | 0.92                | 0.63              | 100.00            |
| 760000 Produits financiers                                               | 1.55                | 0.92                | 0.63              | 100.00            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                     |                     |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                     |                     |                   |                   |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges          |                     |                     |                   |                   |
| Différences positives de change                                          |                     |                     |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                     |                     |                   |                   |
| <b>TOTAL III</b>                                                         | <b>1.55</b>         | <b>0.92</b>         | <b>0.63</b>       | <b>68.48</b>      |
| <b>Charges financières</b>                                               |                     |                     |                   |                   |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions    |                     |                     |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 188.83              | 2 050.69            | -1 861.86         | -90.78            |
| 661100 Intérêts des emprunts et dettes                                   | 188.83              | 253.26              | -64.43            | -25.30            |
| 661500 Intérêts de comptes courants & dépôts créditeurs                  |                     | 1 797.43            | -1 797.43         | -100.00           |
| Différences négatives de change                                          |                     |                     |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                     |                     |                   |                   |
| <b>TOTAL IV</b>                                                          | <b>188.83</b>       | <b>2 050.69</b>     | <b>-1 861.86</b>  | <b>-90.79</b>     |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                     | <b>-187.28</b>      | <b>-2 049.77</b>    | <b>1 862.49</b>   | <b>-90.86</b>     |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                 | <b>-78 336.25</b>   | <b>-17 386.23</b>   | <b>-60 950.02</b> | <b>350.56</b>     |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                            |                     |                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                                |                     | 9 290.42            | -9 290.42         | -100.00           |
| 772000 Produits sur exercices antérieurs                                 |                     | 9 290.42            | -9 290.42         | -100.00           |
| Sur opérations en capital                                                |                     |                     |                   |                   |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges          |                     |                     |                   |                   |
| <b>TOTAL V</b>                                                           |                     | <b>9 290.42</b>     | <b>-9 290.42</b>  | <b>-100.00</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                           |                     |                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                                | 38 345.07           | 20.00               | 38 325.07         | +1 000.00         |
| 672000 Charges sur exercices antérieurs                                  | 38 345.07           | 20.00               | 38 325.07         | +1 000.00         |
| Sur opérations en capital                                                |                     |                     |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                |                     |                     |                   |                   |
| <b>TOTAL VI</b>                                                          | <b>38 345.07</b>    | <b>20.00</b>        | <b>38 325.07</b>  | <b>191 625.35</b> |

| Compte de résultat                                              | Solde        |              | Variation   |          |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|----------|
|                                                                 | 31/12/2024   | 31/12/2023   | Montant     | %        |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                  | -38 345.07   | 9 270.42     | -47 615.49  | -513.63  |
| Participation des salariés VII<br>Impôts sur les bénéfices VIII |              |              |             |          |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                                | 2 297 131.78 | 1 895 885.42 | 401 246.36  | 21.16    |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)                   | 2 413 813.10 | 1 904 001.23 | 509 811.87  | 26.78    |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT<br>(Total des produits - Total des charges) | -116 681.32  | -8 115.81    | -108 565.51 | 1 337.70 |