

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASSO La 27 ème région

2 rue de la clôture
75019 PARIS

NAF : 7220Z

SIRET : 538172404 00039

AudiES SARL

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
2 le Haut Gérard
35 490 Chauvigné
Tél. 06 75 71 40 44

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	13

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 837	21 022	2 815	812
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	26 057		26 057	25 310
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 740	5 940	3 800	3 800
TOTAL I	59 634	26 962	32 672	29 922
Comptes de liaison	II			
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	52 000		52 000	20 000
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	358 646		358 646	302 167
Valeurs mobilières de placement	320 000		320 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	147 171		147 171	357 383
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	877 817		877 817	679 549
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Écarts de conversion actif	VI			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	937 451	26 962	910 489	709 471

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	40 000	
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		40 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	369 036	364 261
Excédent ou déficit de l'exercice	239	4 776
Situation nette	409 275	409 036
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	409 275	409 036
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	35 000	35 000
Provisions pour charges	2 154	2 154
TOTAL IV	37 154	37 154
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 830	26 155
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	115 874	117 297
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 277	7 903
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	325 080	111 926
TOTAL V	464 060	263 281
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	910 489	709 471

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	172 875	178 060
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	11 034	36 453
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	412 346	611 113
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	70 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 500
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	666 755	828 126
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	115 480	300 340
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	20 161	18 014
Salaires et traitements	400 431	358 306
Charges sociales	140 124	144 663
Dotations aux amortissements et dépréciations	331	258
Dotations aux provisions	2 154	2 154
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	-217	74
TOTAL II	678 464	823 808
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 709	4 318
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 906	6 700
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	14 906	6 700
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	14 906	6 700
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 198	11 018

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		130
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		130
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		5 219
Sur opérations en capital	-54	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	-54	5 219
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	54	-5 089
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	3 013	1 153
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	681 661	834 956
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	681 423	830 180
EXCÉDENT OU DÉFICIT	239	4 776

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 814.90	811.52	2 003.38	246.67
218300 Matériel informatique	23 836.96	21 502.73	2 334.23	10.85
281830 Dap sur matériel informatique	-21 022.06	-20 691.21	-330.85	-1.60
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	26 057.25	25 310.00	747.25	2.95
271000 Parts sociales oasis 21	300.00	300.00		
271500 Parts sociales ccoop	25 757.25	25 010.00	747.25	2.99
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 800.00	3 800.00		
275000 Depots de grantie oasis / la ruche / h civiques	9 740.00	9 740.00		
297500 Provisions / depot halles civiques	-5 940.00	-5 940.00		
TOTAL I	32 672.15	29 921.52	2 750.63	9.19
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	52 000.00	20 000.00	32 000.00	160.00
411000 Partenariats factures (attente conv)	5 000.00	20 000.00	-15 000.00	-75.00
418100 Factures à établir	47 000.00		47 000.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	358 645.62	302 166.93	56 478.69	18.69
401000 Fournisseurs	797.25	698.57	98.68	14.02
421000 Personnel - rémunérations dues		34.84	-34.84	-100.00
437000 Titres restaurant	1 950.00		1 950.00	-
437600 Formation professionnelle	2 463.75		2 463.75	-
438700 Cpam ijss a recevoir	1 320.62	1 573.52	-252.90	-16.07
448000 Subventions a recevoir	349 614.00	296 260.00	53 354.00	18.01
467050 Note de frais avances permanentes	2 500.00	2 600.00	-100.00	-3.85
471000 Compte d'attente		1 000.00	-1 000.00	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Valeurs mobilières de placement	320 000.00		320 000.00	-
508000 AUTRES VMP	320 000.00		320 000.00	-
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	147 171.16	357 382.54	-210 211.38	-58.82
512000 LIVRET A ASSOCIATIONS	80 747.12	78 395.26	2 351.86	3.00
512100 CREDIT COOP C COURANT	9 646.32	28 431.14	-18 784.82	-66.07
512200 LIVRET ASSOCIATIONS	50 593.79	200 459.33	-149 865.54	-74.76
512300 CAT		50 000.00	-50 000.00	-100.00
518000 Intérêts courus non echus	6 058.90		6 058.90	-
531000 Caisse	125.03	96.81	28.22	28.87
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	877 816.78	679 549.47	198 267.31	29.18
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	910 488.93	709 470.99	201 017.94	28.33

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	40 000.00		40 000.00	-
102400 Fonds Propres Associatifs sans droits de reprise	40 000.00		40 000.00	-
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires		40 000.00	-40 000.00	-100.00
103200 Fonds statutaires avec drt rep		40 000.00	-40 000.00	-100.00
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	369 036.38	364 260.54	4 775.84	1.31
110000 Ran créditeur	369 036.38	364 260.54	4 775.84	1.31
Excédent ou déficit de l'exercice	238.54	4 775.84	-4 537.30	-95.01
Situation nette	409 274.92	409 036.38	238.54	0.06
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	409 274.92	409 036.38	238.54	0.06
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques	35 000.00	35 000.00		
151800 Provision risque - caution solidaire halles civiques	35 000.00	35 000.00		
Provisions pour charges	2 154.00	2 154.00		
158110 Provision pour dette carbone	2 154.00	2 154.00		
TOTAL IV	37 154.00	37 154.00		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 829.80	26 154.60	-9 324.80	-35.65
401000 Fournisseurs	673.80	1 185.00	-511.20	-43.12
408100 Fournisseurs - fnp	16 156.00	24 969.60	-8 813.60	-35.30
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	115 873.71	117 297.17	-1 423.46	-1.21
428200 Dettes pro./congs à payer	14 626.79	22 181.37	-7 554.58	-34.06

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
428600 Prov. primes vac à payer	2 205.00	2 218.00	-13.00	-0.59
428800 Intéressement et abondement à verser	239.00	4 776.00	-4 537.00	-95.00
428830 Dette pro./rtt	18 121.41	14 185.53	3 935.88	27.74
431000 Sécurité sociale	39 839.85	35 251.20	4 588.65	13.02
437150 Klésia - caisse de retraite	7 135.91	6 605.94	529.97	8.02
437170 Malakoff humanis à payer	3 234.22	2 984.54	249.68	8.34
437600 Formation professionnelle		74.83	-74.83	-100.00
438200 Charges soc. / cp et rtt	16 921.44	20 294.93	-3 373.49	-16.62
438600 Prov. ch/pr. ppv	1 077.00		1 077.00	-
442100 Prelevement à la source	7 286.28	7 045.17	241.11	3.42
444000 Etat - impôts sur les bénéfices	3 013.00	1 201.00	1 812.00	150.87
447100 Etat - taxe sur salaires	2 173.81	478.66	1 695.15	353.86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 276.50	7 902.84	-1 626.34	-20.57
419000 Acompte recu	6 000.00	5 000.00	1 000.00	20.00
467000 Notes de frais	276.50	2 902.84	-2 626.34	-90.46
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	325 080.00	111 926.00	213 154.00	190.44
487000 Prod constatés d'avance	325 080.00	111 926.00	213 154.00	190.44
TOTAL V	464 060.01	263 280.61	200 779.40	76.26
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	910 488.93	709 470.99	201 017.94	28.33

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	172 875.00	178 060.00	-5 185.00	-2.91
756000 Adhésions structure (autres)	7 000.00	177 000.00	-170 000.00	-96.05
756001 Adhésions structures régions	40 000.00		40 000.00	-
756002 Adhésions structures départements	35 000.00		35 000.00	-
756003 Adhésions structures villes et métropoles	90 000.00		90 000.00	-
756200 Adhésion individuelle	875.00	1 060.00	-185.00	-17.45
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	11 033.83	36 453.31	-25 419.48	-69.73
706000 Partenariats factures		26 000.00	-26 000.00	-100.00
706100 Interventions facturées	11 033.83	6 470.11	4 563.72	70.54
708100 Refacturation frais et opco		3 983.20	-3 983.20	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	412 346.00	611 113.00	-198 767.00	-32.53
740000 Partenariats subventionnés	412 346.00	611 113.00	-198 767.00	-32.53
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	70 500.00		70 500.00	-
755000 Autres contributions financières des collectivités	70 500.00		70 500.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 500.00	-2 500.00	-100.00
791000 Transferts de charges d'exploitation		2 500.00	-2 500.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL I	666 754.83	828 126.31	-161 371.48	-19.49
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	115 479.54	300 340.04	-184 860.50	-61.55
604000 Ps au service des projets	30 863.80	228 233.80	-197 370.00	-86.48
606300 Fournitures d'entretien et de petits équipements	249.63	36.44	213.19	594.44
606310 Fournitures informatiques	323.25	671.80	-348.55	-51.93
606400 Fournitures administratives	171.28		171.28	-
611000 Prestations services (internes)	5 965.53		5 965.53	-
613000 Bureaux oasis	23 760.00		23 760.00	-
613100 Locations immobilières ponctuelles	3 695.70	25 662.98	-21 967.28	-85.60
613500 Nextcloud ovh chateau clos	4 084.80	3 954.70	130.10	3.29
613501 Zoom	632.64	426.96	205.68	48.24
613502 Gandi	996.77	825.69	171.08	20.70
613503 Google play	21.89	23.88	-1.99	-8.33
613505 Logiciels comptables	432.00		432.00	-
616000 Primes d'assurance	698.57	660.34	38.23	5.91
618000 Documentation	1 669.38	1 107.00	562.38	50.77
622200 Commissions tr	299.94	315.26	-15.32	-4.76

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
622600 Honoraires audit compta social avocats	17 859.94	18 117.60	-257.66	-1.42
623000 Publicité, rp mailchimp	1 320.29	1 570.00	-249.71	-15.92
623400 Cadeaux à la clientèle	333.49		333.49	-
623700 Miro	267.36	381.24	-113.88	-29.92
624000 Transport de biens	212.40	145.25	67.15	46.21
625100 Voyages et déplacements	8 888.00	8 517.16	370.84	4.36
625600 Missions	3 070.00	2 166.17	903.83	41.74
625700 Réceptions	5 259.45	3 873.43	1 386.02	35.79
626000 Fairphone location	521.24		521.24	-
626100 Frais postaux		18.29	-18.29	-100.00
626200 Frais de télécommunications	2 402.03	2 087.07	314.96	15.09
627000 Frais bancaires	1 030.46	1 231.23	-200.77	-16.33
628100 Concours divers (cotisation, adhésion etc..)	449.70	313.75	135.95	43.31
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	20 160.61	18 013.64	2 146.97	11.92
631100 Cotis. taxe sur les salaires	18 090.81	16 067.33	2 023.48	12.60
633300 Participation à la formation professionnelle	2 069.80	1 946.31	123.49	6.37
Salaires et traitements	400 431.28	358 305.62	42 125.66	11.76
641100 Salaires	374 082.99	351 599.45	22 483.54	6.39
641200 Var congés payés	-7 554.59	1 851.38	-9 405.97	-508.16
641230 Var indemnisation rtt	3 935.89	4 704.42	-768.53	-16.33
641300 Primes et gratifications		166.33	-166.33	-100.00
641301 Var. prov. primes vacances	-13.00	185.00	-198.00	-107.03
641310 Prime vacances payee	4 234.86		4 234.86	-
641400 Indemnités et avantages divers	-735.35	-15 842.98	15 107.63	95.36
641401 Transports	4 251.32	3 472.52	778.80	22.40
641410 Indemnité rupture conventionnelle		1 202.00	-1 202.00	-100.00
641451 Intéressement brut versé aux salariés	4 079.16	8 137.50	-4 058.34	-49.88
641480 Prime de partage de la valeur	15 000.00		15 000.00	-
643200 Indemnités télétravail	3 150.00	2 830.00	320.00	11.31
Charges sociales	140 124.30	144 662.57	-4 538.27	-3.14
645100 Cotisations à l'urssaf	85 871.88	79 219.93	6 651.95	8.40
645200 Cotisations aux mutuelles	6 888.96	6 764.30	124.66	1.85
645300 Cotisations aux caisses de retraites	27 029.22	25 007.00	2 022.22	8.09
645310 Cotis. prévoyance mederic	4 601.49	4 198.17	403.32	9.60
645450 Cotis. pole emploi permanents	15 199.74	13 792.74	1 407.00	10.20
647100 Part. employeur tickets restaurant	10 320.00	9 522.00	798.00	8.38
647500 Cotisations de médecine du travail	756.00	864.00	-108.00	-12.50
648000 Gratification stage non soumise	2 790.50	6 520.50	-3 730.00	-57.20
648100 Provision sur intéressement et abondement	-4 537.00	-4 594.00	57.00	1.24
648800 Variation prov ch/cp et rtt	-2 222.49	3 219.93	-5 442.42	-169.01
648801 Var. pro. charges sur primes vacances	-74.00	148.00	-222.00	-150.00
649000 Indemnités de personnel	-6 500.00		-6 500.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	330.85	258.39	72.46	28.29
681120 Dap sur immos corp	330.85	258.39	72.46	28.29
Dotations aux provisions	2 154.00	2 154.00		
681550 Provision pour dette ecologique	2 154.00	2 154.00		
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	-216.98	73.72	-290.70	-393.24
658000 Charges diverses de gestion courante	-216.98	73.72	-290.70	-393.24
TOTAL II	678 463.60	823 807.98	-145 344.38	-17.64
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 708.77	4 318.33	-16 027.10	-371.14
Produits financiers				
Produits financiers de participation				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	14 906.31	6 699.58	8 206.73	122.48
768000 Produits financiers échus taxables et livret a	8 847.41	6 699.58	2 147.83	32.04
768100 Interets des cat courus	6 058.90		6 058.90	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	14 906.31	6 699.58	8 206.73	122.50
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	14 906.31	6 699.58	8 206.73	122.50
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 197.54	11 017.91	-7 820.37	-70.98
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		129.96	-129.96	-100.00
772000 Prod. sur exercices antérieurs		129.96	-129.96	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		129.96	-129.96	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		5 219.03	-5 219.03	-100.00
672000 Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)		5 219.03	-5 219.03	-100.00
Sur opérations en capital	-54.00		-54.00	-
678000 Credit carbone volontaire	-54.00		-54.00	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	-54.00	5 219.03	-5 273.03	-101.03
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	54.00	-5 089.07	5 143.07	-101.06
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	3 013.00	1 153.00	1 860.00	161.32
695000 Impot societe 24% des produits financiers sur livret epidor	3 013.00	1 153.00	1 860.00	161.32
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	681 661.14	834 955.85	-153 294.71	-18.36
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	681 422.60	830 180.01	-148 757.41	-17.92
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	238.54	4 775.84	-4 537.30	-95.01

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

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.

L'objet social de l'entité :

Conduire des programmes d'aides à la recherche, au développement et à l'innovation destinés aux collectivités, ainsi qu'à leur partenaires publics et privés.

Les moyens mis en œuvre :

L'association fait appel à des chercheurs et des designers pour réaliser des études et ateliers autour de la politique publique.

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

NA

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NA

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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.

- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,

Participations, autres titres immobilisés, 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.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'exploitation				
Conventions	Montant de la convention	Ressources 2024	Produits constatés d'avance	Subventions restant à recevoir
FONDATION DE FRANCE - Nouvelles Mesures	60 000	0	0	20 000
SUBVENTION FORETGIRONDE 2024	17 280	7 258	8 640	10 368
ADEME 2023 MODELES ECONOMIQUES EMERGENT	50 000	20 000	0	0
SUBV NANTES METROPOLE REBONDS 2023	20 000	12 600	4 200	0
NOUVELLES MESURES CLERMOND FERRAND	40 000	27 200	0	0
AMI PNR Boucle Seine Normande - Forêts	29 280	12 388	14 640	20 496
REBONDS-PUISAYE FORTERRE- 2024-2025	20 000	12 600	7 400	0
REBONDS-RENNES METROPOLE- 2024-2025	20 000	12 600	7 400	1 000
REBONDS-BASSIN DE POMPEY- 2024-2025	20 000	12 600	7 400	0
DITP-SUBVENTION TRANSVERSALE BISANNUELLE-20	140 000	70 000	70 000	70 000
REBONDS-FONDATION DE FRANCE- 2024-2025	190 000	119 700	70 300	127 000
REBONDS-PETR DE FIGEAC- 2024-2025	20 000	12 600	7 400	7 000
TRONC COMMUN-MINISTRE TRANSITION - 2024-20	35 000	17 500	17 500	0
REBONDS-FRANCE URBAINE- 2024-2025	20 000	12 600	7 400	10 000
TRONC COMMUN ADEME 2024-2025	75 000	37 500	37 500	63 750
REBONDS - CREREMA-2024-2025	20 000	12 600	7 400	10 000
REBONDS-INTERCOMMUNALITES- 2024-2025	20 000	12 600	7 400	10 000
TOTAL	796 560	412 346	274 580	349 614
FACTURATION CLIENTS			50 500	
TOTAL			325 080	

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Aucune au 31 12 2024

PRC

Une provision pour Risques et Charges de 2154 € a été intégrée pour prendre en compte la dette carbone 2023 mise en évidence lors de l'expérimentation CARE (partie compensable), expérimentation réalisée en 2022. Cette provision a été approuvée par l'AGO de juin 2024.

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.

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 en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
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	21 503		2 334
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	21 503		2 334
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	25 310		747
Prêts et autres immobilisations financières	9 740		
TOTAL	35 050		747
TOTAL GÉNÉRAL	56 553		3 081

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenctes et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenctes et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			23 837	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			23 837	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			26 057	
Prêts et autres immobilisations financières			9 740	
TOTAL			35 797	
TOTAL GÉNÉRAL			59 634	

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				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 691	331		21 022
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	20 691	331		21 022
TOTAL GÉNÉRAL	20 691	331		21 022

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.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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 étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 740		9 740
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	52 000	52 000	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 734	5 734	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	349 614	349 614	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 297	3 297	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	420 386	410 646	9 740

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				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL				

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer 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	16 156	24 970
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34 830	44 694
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	50 986	69 664

Produits à recevoir 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	47 000	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 321	1 574
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	48 321	1 574

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	325 080	111 926
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		325 080	111 926

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

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					
Fonds propres avec droit de reprise	40 000				40 000
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	364 261		4 776		369 036
Excédent ou déficit de l'exercice	4 776				239
Situation nette	409 036		4 776		409 275
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	409 036		4 776		409 275

Commentaires : néant

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan CARE

BILAN CARE

Actif	31/12/2024 N (12 mois)			31/12/2023 N-1 (12 mois)	VAR. (EUR)	VAR. (%)
	Brut	Amort. dépr.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (I)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel, outillage						
Autres immobilisations corporelles	23 837	21 022	2 815	812	+2 003	+247
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	26 057		26 057	25 310	+747	+3
Prêts						
Autres immobilisations financières	9 740	5 940	3 800	3 800		
Total actif immobilisé II	59 634	47 984	32 672	29 922	+2 751	+9
Matières premières et approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versées						
Clients et comptes rattachés	52 000		52 000	21 000	+31 000	+148
Autres créances	358 646		358 646	301 167	+57 479	+19
Capital souscrit non appelé, IP n versé						
Instruments de trésorerie						
Valeurs mobilières de placement	320 000		320 000		+320 000	
Disponibilités	147 171		147 171	357 383	-210 211	-59

Actif	31/12/2024 N (12 mois)			31/12/2023 N-1 (12 mois)	VAR. (EUR)	VAR. (%)
	Brut	Amort. dépr.	Net	Net		
Charges constatées d'avances (3)						
Total actif circulant III	877 817		877 817	679 549	+198 267	+29
Frais émission emprunt à étaier (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Écarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	937 451	26 962	910 489	709 471	+201 018	+28

Passif	31/12/2024 N (12 mois)	31/12/2023 N-1 (12 mois)	VAR. (EUR)	VAR. (%)
Capital (dont versé: -0)	40 000	40 000		
Prime d'évaluation, de fusion, d'apport				
Écart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	369 036	364 261	+4 776	+1
Résultat de l'exercice	-4 540	4 776	-9 316	-195
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total capitaux propres I	404 496	409 036	-4 540	-1
Produits et émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
Total autres fonds propres II				
Provisions pour risques	35 000	35 000		
Provisions pour charges	6 933	2 154	+4 779	+222
Total provision III	41 933	37 154	+4 779	+13
Emprunt obligataire convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Concours bancaires courants				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	6 000	5 000	+1 000	+20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 830	26 155	-9 325	-36
Dettes fiscales et sociales	115 874	117 297	-1 423	-1
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Instruments de trésorerie				
Autres dettes	277	2 903	-2 626	-90
Produits constatés d'avance	325 080	111 926	+213 154	+190
Total dettes financières IV	464 060	263 281	+200 779	+76
Écart de conversion passif V				
Total passif (I + II + III + IV + V)	910 489	709 471	+201 018	+28

Compte de résultat	31/12/2024 N (12 mois)	31/12/2023 N-1 (12 mois)	VAR. (EUR)	VAR. (%)
Vente de marchandises				
+ Production vendue de biens				
+ Production vendue de services	11 034	36 453	-25 419	-70
Chiffre d'affaires net				-70
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Subvention d'exploitation reçues				-33
+ Reprises sur amortissements, dépréciations, et provisions		500	500	-100
+ Autres produits			185	
Total produits d'exploitation (I)				-28

Achats de marchandises				
Var. stocks de marchandises				
+ Achats de matières premières et approvisionnements				
+ Var. stocks et matières premières				
+ Autres achats et charges externes				-62
+ Impôts taxes et versements assimilés				+12
+ Salaires et traitements				+12
+ Charges sociales			538	
-	331	258	+72	+28
+ Dot. aux dépréciations sur immobilisations				
+ Dot. aux dépréciations des actifs circulants				
+ Dot. aux provisions pour risques et charges	933	154		+222
+ Autres charges	-217	74	-291	-394
Total charges d'exploitation (II)		823 808		-17

Résultat d'exploitation (I) (II)	-86 988	4 318	-91 306	-2114
----------------------------------	---------	-------	---------	-------

Bénéfices attribués ou pertes transférées (III)				
Pertes transférées ou bénéfices attribués (IV)				

+ Produits financiers de participations				
-				
+ Autres intérêts et produits assimilés		700		+122
+ Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de VMP				
= Total produits financiers (V)	14 906	6 700	+8 207	+122

LA 27 ÈME RÉGION

Compte de résultat	N (12 mois)	N-1	VAR. (EUR)	VAR. (%)
+ Dot. aux amortissements, dépréciations et provisions				
+ Intérêts et charges assimilées				
+ Différences négatives de change				
+ Charges nettes sur cessions de VMP				
Total charges financières (VI)				

Résultat financier (V-VI)		700		+122
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	581			-114

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		130	-130	-100
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprise sur dépréciations et provisions et transferts de charges				
Total produits exceptionnels (VII)		130	-130	-100

+ Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		219	219	-100
+ Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-54		-54	
+ Dot. aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total charges exceptionnelles (VIII)	-54	219	273	-101

Résultat exceptionnel (VI VIII)	54	089		+101
--	-----------	------------	--	-------------

Participation des salariés au résultat (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	3 013	1 153	+1 860	+161

Total des produits (I+III+V+VII)	681 661	834 956	-153 295	-18
- Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	686 202	830 180	-143 978	-17
= Résultat net	-4 540	4 776	-9 316	-195

Provision pour risques et charges :

Une provision de 2154 € a été intégrée pour prendre en compte la dette carbone 2024 mise en évidence lors du bilan CARE (partie compensable) et renouvelée chaque année. Elle sera soumise au vote à l'AGO du 26 Juin 2025, et sera comptabilisée en 2025 si elle est acceptée.

Une provision de 875 € a été provisionnée pour la partie Dette Carbone irrecouvrable pour les années 2022, 2023, 2024 soit 2625 euros. Elle s'accumule chaque année pour refléter les effets non compensables sur le Climat (qui représente dans notre expérimentation réduite le capital naturel)

Soit une provision extra-comptable totale de 4 779 € pour dette écologique qui s'ajoute à la provision comptable de 2154 € votée par l'AG de juin 2024 pour l'exercice 2024 (et qui concerne la Dette carbone 2023).