

ENVIROBAT GRAND-EST ARCAD LQE

Sommaire

Bilan association	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Stocks en cours</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
Bilan association détaillé	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks en cours</i>	4
PASSIF	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Emprunts et dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
Compte de résultat association	6
<i>Produits d'exploitation</i>	6
<i>Autres produits d'exploitation</i>	6
<i>Produits financiers</i>	6
<i>Produits exceptionnels</i>	6
<i>Charges d'exploitation</i>	7
<i>Charges financières</i>	7
<i>Charges exceptionnelles</i>	7
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	7
Compte de résultat association détaillé	9
<i>Produits d'exploitation</i>	9
<i>Autres produits d'exploitation</i>	9
<i>Produits financiers</i>	9
<i>Produits exceptionnels</i>	9
<i>Charges d'exploitation</i>	9
<i>Charges financières</i>	10
<i>Charges exceptionnelles</i>	10
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	10

Annexes Associations 2024	11
<i>PREAMBULE</i>	11
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	11
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	11
<i>METHODE GENERALE</i>	11
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	12
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	13
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	14
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	16
 EspListeImmos	 20

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 095	2 095			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	41 956	40 541	1 416	565	851
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	150		150	150	
TOTAL (I)	44 201	42 636	1 566	715	851
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	31 828		31 828	18 843	12 985
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 058		1 058	1 141	- 83
. Organismes sociaux	2 410		2 410	5 662	- 3 252
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 980		3 980		3 980
. Autres	198 244		198 244	173 484	24 760
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	366 539		366 539	390 606	- 24 067
Charges constatées d'avance	1 866		1 866	2 951	- 1 085
TOTAL (II)	605 925		605 925	592 688	13 237
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	650 127	42 636	607 491	593 403	14 088

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	23 150	23 150	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	488 661	464 811	23 850
. Résultat de l'exercice	34	23 850	- 23 816
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	511 845	511 811	34
Provisions pour risques et charges	27 433	23 884	3 549
TOTAL (II)	27 433	23 884	3 549
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 080		1 080
Fournisseurs et comptes rattachés	10 177	12 268	- 2 091
Autres	55 956	45 440	10 516
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 000		1 000
TOTAL (IV)	68 213	57 708	10 505
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	607 491	593 403	14 088
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles	2 095	2 095			
2080000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 095		2 095	2 095	
2808000 Autres immobilisations incorporelles		2 095	-2 095	-2 095	
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	41 956	40 541	1 416	565	851
2181000 AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	5 149		5 149	5 149	
2183000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	11 746		11 746	10 247	1 499
2184000 MOBILIER	25 062		25 062	25 062	
2818100 AMORT.AG.CON.S.DIVERS		5 149	-5 149	-5 149	
2818300 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		10 330	-10 330	-9 682	- 648
2818400 AMORT. MOBILIER		25 061	-25 061	-25 061	
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	150		150	150	
2750000 Dépôts et cautionnements versés	150		150	150	
TOTAL (I)	44 201	42 636	1 566	715	851
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	31 828		31 828	18 843	12 985
4110000 CLIENTS VENTES DE BIENS SERVICES	31 828		31 828	18 843	12 985
. Personnel	1 058		1 058	1 141	- 83
4210000 PERS REMUNERATIONS DUES	1 058		1 058		1 058
4287000 Produits à recevoir				1 141	- 1 141
. Organismes sociaux	2 410		2 410	5 662	- 3 252
4378001 Autres organismes sociaux - Ticket	618		618	3 662	- 3 044
4387000 Produits à recevoir	1 792		1 792	2 000	- 208
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 980		3 980		3 980
4458210 ETAT TVA RECUPERABLE A REGULARISER	3 800		3 800		3 800
4458610 ETAT TVA S/AVOIRS CLIENTS A ETABLIR	180		180		180
. Autres	198 244		198 244	173 484	24 760
4417000 Subventions d'exploitation				12 936	- 12 936
4687000 Produits à recevoir	198 244		198 244	160 548	37 696
Disponibilités	366 539		366 539	390 606	- 24 067
5121000 BPALC compte courant	34 448		34 448	6 870	27 578
5122000 BPALC livret Association +	332 091		332 091	381 691	- 49 600
5123000 Caisse d'Epargne compte courant				2 045	- 2 045
Charges constatées d'avance	1 866		1 866	2 951	- 1 085
4860000 Charges constatées d'avance	1 866		1 866	2 951	- 1 085
TOTAL (II)	605 925		605 925	592 688	13 237
TOTAL ACTIF	650 127	42 636	607 491	593 403	14 088

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	23 150	23 150	
1022000 Fonds statutaire (à éclater en fon	23 150	23 150	
. Report à nouveau	488 661	464 811	23 850
1100000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	488 661	464 811	23 850
. Résultat de l'exercice	34	23 850	- 23 816
TOTAL (I)	511 845	511 811	34
Provisions pour risques et charges	27 433	23 884	3 549
1530000 Provisions pour pensions et obliga	27 433	23 884	3 549
TOTAL (II)	27 433	23 884	3 549
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Avances et acomptes reçus sur commandes en co	1 080		1 080
4198100 CLIENTS AVOIRS A ACCORDER	1 080		1 080
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 177	12 268	- 2 091
4010000 FOURN ACHATS DE BIENS OU SERV	2 536	3 024	- 488
4081000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	7 642	9 244	- 1 602
Autres dettes	55 956	45 440	10 516
4210000 PERS REMUNERATIONS DUES		1 307	- 1 307
4282000 Dettes provisionnées pour congés à	14 028	11 584	2 444
4310000 URSSAF - Sécurité sociale	23 042	23 780	- 738
4382000 Charges sociales sur congés à paye	4 910	4 054	856
4386000 Autres charges à payer		457	- 457
4440000 Etat - Impôts sur les bénéfices	21		21
4455100 ETAT TVA ACOMPTES R.S.	4 940		4 940
4457110 ETAT TVA SUR CLIENTS DUS	4 966		4 966
4486000 Autres charges à payer	3 425	3 190	235
4670000 Autres comptes débiteurs ou crédit	624	1 068	- 444
Produits constatés d'avance	1 000		1 000
4870000 Produits constatés d'avance	1 000		1 000
TOTAL (IV)	68 213	57 708	10 505
TOTAL PASSIF	607 491	593 403	14 088
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	91 225		91 225	69 463	21 762
					31,33
Montants nets produits d'expl.	91 225		91 225	69 463	21 762
					31,33
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			297 253	275 222	22 031
					8,00
Cotisations			33 740	35 350	- 1 610
					-4,55
Autres produits			1	850	- 849
					-99,88
Reprise de provisions					
Transfert de charges			30 482	16 600	13 882
					83,63
Sous-total des autres produits d'exploitation			361 475	328 022	33 453
					10,20
Total des produits d'exploitation (I)			452 700	397 485	55 215
					13,89
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			400	344	56
					16,28
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			400	344	56
					16,28
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)					
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			453 100	397 829	55 271
					13,89
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			453 100	397 829	55 271
					13,89

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	74 469	18 466	56 003	303,28
Services extérieurs	20 672	21 007	- 335	-1,59
Autres services extérieurs	31 542	28 562	2 980	10,43
Impôts, taxes et versements assimilés	3 425	3 190	235	7,37
Salaires et traitements	237 648	222 275	15 373	6,92
Charges sociales	79 409	75 464	3 945	5,23
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	648	864	- 216	-25,00
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	3 549	4 021	- 472	-11,74
Autres charges	0	43	- 43	-100
Total des charges d'exploitation (I)	451 362	373 892	77 470	20,72
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 600		1 600	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 600		1 600	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	104	87	17	19,54
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	453 066	373 979	79 087	21,15
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	34	23 850	- 23 816	-99,86
TOTAL GENERAL	453 100	397 829	55 271	13,89
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	3 000	4 500	- 1 500	-33,33
. Dons en nature				
Total	3 000	4 500	- 1 500	-33,33
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	3 000	4 500	- 1 500	-33,33
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total	3 000	4 500	- 1 500	-33,33

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Production vendue services	91 225		91 225	69 463	21 762
7060000 Prestations de services	10 436		10 436	69 046	- 58 610
7061000 FORMATIONS	80 320		80 320		80 320
7088000 Autres produits d'activités annexe	469		469	417	52
Montants nets produits d'expl.	91 225		91 225	69 463	21 762

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	297 253	275 222	22 031	8,00
7400000 Subventions	297 253	275 222	22 031	8,00
Cotisations	33 740	35 350	- 1 610	-4,55
7560000 Cotisations	33 540	35 350	- 1 810	-5,12
7569000 COTISATIONS INTRACOMM	200		200	N/S
Autres produits	1	850	- 849	-99,88
7543200 Legs ou donations		850	- 850	-100
7580000 Produits divers de gestion courant	1		1	N/S
Transfert de charges	30 482	16 600	13 882	83,63
7910000 Transferts de charges d'exploitati	30 482	16 600	13 882	83,63
Sous-total des autres produits d'exploitation	361 475	328 022	33 453	10,20
Total des produits d'exploitation (I)	452 700	397 485	55 215	13,89
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	400	344	56	16,28
7640000 Revenus des valeurs mobilières de	400		400	N/S
7680000 Autres produits financiers (intérêt		344	- 344	-100
Total des produits financiers (III)	400	344	56	16,28
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	453 100	397 829	55 271	13,89
TOTAL GENERAL	453 100	397 829	55 271	13,89
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	74 469	18 466	56 003	303,28
6040000 Achats d'études et prestations de	71 616	15 566	56 050	360,08
6061000 Fournitures non stockables (eau, é	961	431	530	122,97
6063000 Fournitures d'entretien et de peti	107	799	- 692	-86,61
6064000 Fournitures administratives	1 785	1 669	116	6,95
Services extérieurs	20 672	21 007	- 335	-1,59
6132000 Locations immobilières	14 031	12 096	1 935	16,00
6150000 Entretien et réparations	1 609	1 585	24	1,51
6153000 ENTRETIEN MATERIEL	90		90	N/S
6156000 Maintenance		13	- 13	-100
6160000 Primes d'assurances	998	1 003	- 5	-0,50
6181000 Documentation générale	2 469	1 693	776	45,84
6185000 Frais de colloques, séminaires, co	1 475	4 617	- 3 142	-68,05
Autres services extérieurs	31 542	28 562	2 980	10,43
6226000 Honoraires	6 389	5 380	1 009	18,75
6227000 Frais d'actes et de contentieux	84	84		0,00
6230000 Publicité, publications, relations	3 313	3 502	- 189	-5,40
6238000 Divers (pourboires, dons courants.	214		214	N/S
6241000 Transports sur achats	25		25	N/S
6251000 Voyages et déplacements	13 284	9 051	4 233	46,77

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
6257000 Réceptions	3 602	6 926	- 3 324	-47,99
6262000 Hébergement site internet	127	136	- 9	-6,62
6263000 Affranchissements	1 623	296	1 327	448,31
6265000 Téléphone	1 287	1 932	- 645	-33,39
6270000 Services bancaires et assimilés	576	385	191	49,61
6280000 Divers		500	- 500	-100
6281000 Cotisations (liées à l'activité éc	1 019	369	650	176,15
Impôts, taxes et versements assimilés	3 425	3 190	235	7,37
6313000 Participation employeurs à formati	3 425		3 425	N/S
6333000 Participation employeurs à formati		3 190	- 3 190	-100
Salaires et traitements	237 648	222 275	15 373	6,92
6411000 Salaires, appointements	219 900	200 554	19 346	9,65
6412000 Congés payés	2 445	2 881	- 436	-15,13
6414000 Indemnités et avantages divers	-237	-66	- 171	259,09
6414001 Tickets restaurant	2 491	3 788	- 1 297	-34,24
6414002 Télétravail et Rbst 50% transport	651	664	- 13	-1,96
6416000 Indemnités maladie	12 397	14 455	- 2 058	-14,24
Charges sociales	79 409	75 464	3 945	5,23
6451000 Cotisations à l'URSSAF	77 939	73 756	4 183	5,67
6458000 Cotisations aux autres organismes	856	1 008	- 152	-15,08
6472000 Versements aux comités d'entrepris	-2		- 2	N/S
6475000 Médecine du travail, pharmacie	616	700	- 84	-12,00
. Sur immobilisations : dotation aux amortiss	648	864	- 216	-25,00
6811200 Dotations aux amortissements des i	648	864	- 216	-25,00
. Pour risques et charges : dotation aux prov	3 549	4 021	- 472	-11,74
6815000 Dotations aux prov. pour risques e	3 549	4 021	- 472	-11,74
Autres charges	0	43	- 43	-100
6511000 Redevances pour concessions, breve		40	- 40	-100
6580000 Charges diverses de gestion couran	0	3	- 3	-100
Total des charges d'exploitation (I)	451 362	373 892	77 470	20,72
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 600		1 600	N/S
6720000 Charges sur exercices antérieurs (1 600		1 600	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 600		1 600	N/S
Impôts sur les sociétés (X)	104	87	17	19,54
6951000 Impôts dus en France	104	87	17	19,54
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	453 066	373 979	79 087	21,15
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	34	23 850	- 23 816	-99,86
TOTAL GENERAL	453 100	397 829	55 271	13,89
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Prestations en nature	3 000	4 500	- 1 500	-33,33
Total	3 000	4 500	- 1 500	-33,33
. Mise à disposition gratuite de biens et ser	3 000	4 500	- 1 500	-33,33
Total	3 000	4 500	- 1 500	-33,33

Annexes Associations 2024

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 607 491 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 33,84 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/02/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le local de Saint Dizier a fait l'objet d'une nouvelle convention de 5 ans à compter du 01/01/2024 entre l'association et la région Grand Est. Il est convenu que la mise à disposition des locaux s'élèvera à 4 500 euros par an au titre du loyer et à 500 euros au titre des charges. Il est toutefois précisé que la valeur réelle de la location est de 5 000 euros et que celle correspondante aux charges annuelles est de 3 000 euros.

La provision des indemnités de départ à la retraite a été constatée pour un montant de 3 548,99 euros. Le montant global des IFC est donc de 27 432,52 euros au 31/12/2024. Seuls les salariés avec une ancienneté de plus d'un an et encore présents au 31/12/2024 ont été pris en compte pour le calcul de l'indemnité de fin de carrière.

Un produit à recevoir de 198 244 euros a été constaté au titre d'un solde de subvention 2024 à percevoir de l'ADEME et de la région Grand Est.

Sur l'exercice 2024, l'association a déjà perçu la somme de 91 800 euros de la région Grand Est.

L'association a également perçu de l'ADEME le solde de la subvention 2023 pour un montant de 160 752,62 euros.

L'association a perçu une aide de la région Grand Est, Croa et SGC reims de 7 004 euros pour l'événement Bâtir des 2 mains du collectif Biosourcés Grand Est.

Suite au départ de 2 salariées sur St Dizier courant 2024, celles-ci ont été remplacées par 2 autres personnes.

Depuis cette année, l'association a décidé de se développer dans la formation. L'activité, accessoire pour l'instant, est soumise à TVA.

Un impôt sur les sociétés a également été calculé.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Stocks :

Aucun stock n'a été comptabilisé au 31/12/2024.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le taux d'actualisation est de 1,37 %. Au 31/12/2024, l'indemnité de fin de carrière provisionnée au bilan est évaluée à 27 432,52 euros.

Droits individuels à la formation :

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Sur cet exercice, il a été constaté au titre de la mise à disposition du local de St Dizier une somme de 3 000 euros correspondante à la différence entre le paiement du loyer (5 000 euros) et la charge réelle de la location (8 000 euros).

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 095			2 095
Immobilisations corporelles	40 457	1 499		41 956
Immobilisations financières	150			150
TOTAL	42 703	1 499		44 201

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 095			2 095
TOTAL I	2 095			2 095
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	5 149			5 149
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	9 682	648		10 330
Emballage récupérables et divers	25 061			25 061
TOTAL II	39 892	648		40 540
TOTAL GENERAL (I+II)	41 987	648		42 635

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL				

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	31 828		
Charges constatées d'avance			
TOTAL	31 828		

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	198 244
TOTAL	198 244

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	23 150				23 150
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	464 811	23 850			488 661
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	23 850	-23 850			34
Dont générosité du public					
Situation nette	511 811				511 845
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	511 811				511 845
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	23 884	3 549		27 433
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	23 884	3 549		27 433
TOTAL GENERAL (I+II)	23 884	3 549		27 433
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		3 549		
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 177	10 177		
Dettes fiscales et sociales	55 311	55 311		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	624	624		
Produits constatés d'avance	1 000	1 000		
TOTAL	67 112	67 112		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 642
Dettes fiscales et sociales	22 363
Autres dettes	
TOTAL	30 005

Annexes Associations 2024 (suite)**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	5	
TOTAL	6	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 832 euros.

ENVIROBAT GRAND-EST ARCAD LQE

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Compte		2184000 / 2818400		MOBILIER							
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0003 MOBILIER CHARGE DE MISSION	30/09/2008	2 624,74		2 624,74	L 10,00	2 624,74		2 624,74			
0004 MOBILIER SALLE DE REUNION	30/09/2008	3 256,10		3 256,10	L 10,00	3 256,10		3 256,10			
0005 MOBILIER DOCUMENTATION	30/09/2008	6 858,73		6 858,73	L 10,00	6 858,73		6 858,73			
0006 MOBILIER DIVERS	30/09/2008	367,64		367,64	L 10,00	367,64		367,64			
0008 MOBILIER SDBI BUREAU THERMIQU	07/07/2011	3 585,01		3 585,01	L 10,00	3 585,01		3 585,01			
0009 MOBILIER DIRECTION TABLES DE R	30/09/2008	336,43		336,43	L 10,00	336,43		336,43			
0010 MOBILIER DIRECTION 6 SIEGES	30/09/2008	697,15		697,15	L 10,00	697,15		697,15			
0012 MOBILIER ESPACE INFO ENERGIE B	12/11/2009	932,77		932,77	L 10,00	932,77		932,77			
0013 MOBILIER ESPACE INFO ENERGIE C	12/11/2009	245,78		245,78	L 10,00	245,78		245,78			
0014 MOBILIER ESPACE INFO ENERGIE A	12/11/2009	1 164,89		1 164,89	L 10,00	1 164,89		1 164,89			0,10
0015 MOBILIER ESPACE INFO ENERGIE F	12/11/2009	303,49		303,49	L 10,00	303,49		303,49			
0016 MOBILIER ESPACE INFO ENERGIE B	12/11/2009	339,90		339,90	L 10,00	339,90		339,90			
0017 MOBILIER ESPACE INFO ENERGIE 2	12/11/2009	315,74		315,74	L 10,00	315,74		315,74			
0018 MOBILIER ESPACE INFO ENERGIE 4	12/11/2009	1 149,07		1 149,07	L 10,00	1 149,07		1 149,07			
0019 MOBILIER ESPACE INFO ENERGIE 3	12/11/2009	111,62		111,62	L 10,00	111,62		111,62			
0020 MOBILIER ESPACE INFO ENERGIE P	12/11/2009	302,37		302,37	L 10,00	302,37		302,37			
0021 MOBILIER ESPACE INFO ENERGIE 8	12/11/2009	2 469,98		2 469,98	L 10,00	2 469,98		2 469,98			
Sous-total		25 061,51		25 061,41		25 061,41		25 061,41			0,10

Total général	44 051,47	44 051,37	41 987,47	648,41	42 635,88	1 415,59
---------------	-----------	-----------	-----------	--------	-----------	----------