

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Rapports du commissaire aux comptes

Assemblée générale d'approbation des comptes

de l'exercice clos le 31 décembre 2023

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

2, rue de Paris
92190 MEUDON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Aux adhérents de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Grand Paris Seine Ouest Energie relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels. Exercice clos le 31 décembre 2023.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne les subventions reçues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels. Exercice clos le 31 décembre 2023.

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 21 mai 2024

Le commissaire aux comptes

F.-M. RICHARD & Associés

Julie GALOPHE

ASSOCIATION BILAN ACTIF

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 528.86	891.83	637.03	1 146.65
Autres	67 970.69	61 572.49	6 398.20	9 066.31
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	69 499.55	62 464.32	7 035.23	10 212.96
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	16 972.00		16 972.00	6 000.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	250 021.26		250 021.26	95 624.24
Valeurs mobilières de placement	15.00		15.00	15.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	347 955.69		347 955.69	357 579.53
Charges constatées d'avance	10 281.63		10 281.63	6 687.61
TOTAL (II)	625 245.58		625 245.58	465 906.38
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	694 745.13	62 464.32	632 280.81	476 119.34

ASSOCIATION BILAN PASSIF

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	210 571.90	215 747.18
Excédent ou déficit de l'exercice	32 206.13	-5 175.28
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>242 778.03</i>	<i>210 571.90</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	242 778.03	210 571.90
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 000.28	62 061.79
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	68 835.85	64 821.09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 331.24
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	282 666.65	137 333.32
TOTAL (IV)	389 502.78	265 547.44
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	632 280.81	476 119.34

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	40 400.00	40 400.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	63 556.40	6 071.50
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	563 696.67	509 055.68
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	0.07	139.19
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	667 653.14	555 666.37
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	195 476.30	165 141.78
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 125.00	5 022.00
Salaires et traitements	323 467.16	293 673.24
Charges sociales	112 590.11	100 795.17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 177.73	4 403.34
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		3.12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	636 836.30	569 038.65
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	30 816.84	-13 372.28
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		1 175.35
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 345.29	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 345.29	1 175.35
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 345.29	1 175.35

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	33 162.13	-12 196.93
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		7 049.65
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		7 049.65
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	933.00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	933.00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-933.00	7 049.65
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	23.00	28.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	669 998.43	563 891.37
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	637 792.30	569 066.65
EXCÉDENT OU DÉFICIT	32 206.13	-5 175.28

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Grand Paris Seine Ouest Energie a pour but de favoriser et d'entreprendre sous l'impulsion et le contrôle de ses membres et en complémentarité avec eux, des opérations visant à assurer :

- L'utilisation rationnelle des énergies et l'efficacité énergétiques dans les bâtiments ;
- Le développement de la maîtrise de leurs usages, tels l'éclairage, le chauffage, le froid ;
- La promotion et le développement des énergies renouvelables et de l'écoconstruction.

Cette structure contribuera ainsi à la lutte contre le réchauffement climatique, et à une meilleure protection et valorisation de l'environnement, dans une optique de développement durable dont elle mettra en œuvre les outils.

Elle pourra également mener des actions visant la préservation des ressources naturelles.

L'association agira principalement en direction du grand public, des prescripteurs et des utilisateurs, particulièrement dans les domaines de l'habitat, du bâtiment, du tertiaire, et des transports.

Elle exerce son activité sur le territoire de l'établissement public territorial Grand Paris Seine Ouest à titre principal.

Les moyens mis en oeuvre :

Afin de favoriser la réalisation de son objet social, l'association prendra toutes les initiatives en ce sens et notamment :

- Par des actions éducatives de sensibilisation, d'information et de formation,
- Par l'organisation de manifestations, colloques et autres séminaires,
- Par la mise en œuvre de conseils, d'études et d'assistances techniques et financières,
- Par la création de nouveaux services, produits et animations liés aux thèmes abordés par l'agence,
- Par la mise en œuvre de collaborations liées à la réalisations de son objet avec des partenaires publics et/ ou privés,
- Par la réalisation de services et de prestations rémunérées au profit de toutes personnes, sur des actions conformes à son objet.

Elle peut réaliser toute activité mobilière et /ou immobilière se rattachant directement ou indirectement à la réalisation de son objet social.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 632 280.81 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 32 206.13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Panneaux exposition pédag.	3 ans
- Mobilier	10 ans
- Matériels de bureau et info.	3 ans
- Logiciels	1 an

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CRÉANCES

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

SUBVENTIONS

Mode de comptabilisation des subventions d'exploitation

Conformément au principe de la comptabilité d'engagement, les subventions sont inscrites dans les produits d'exploitation de l'exercice pour lequel la décision d'octroi de celle-ci a été notifiée à l'association.

La subvention SARE étant basée sur les Certificats d'Economie d'Energie (CEE), les activités relevant du programme SARE ont intégralement un co-financement publics (GPSO - CRIF - MGP).

Subventions non reçues au 31 décembre 2023

Subventions	Année	Montant
Région Ile de France - Solde	2023	33 051.76 €
MGP / SARE (au titre des actes) - Solde	2023	216 820.00 €
Total		249 871.76 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

A la clôture de l'exercice, les produits constatés d'avances concernent le programme SARE au titre de subventions SARE reçues pour l'accompagnement des syndicats de copropriétaires pour la réalisation de leurs travaux (actes A4) dont la durée de réalisation a été estimée à 3 années.

Les produits constatés d'avances sont répartis de la manière suivante :

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Acte A4 : syndicats de copropriétaires	108 000.00 €	152 000.00 €	348 000.00 €		
PCA SARE - part CEE convention	- 36 000.00 €	- 50 666.67 €	- 116 000.00 €		
PCA SARE - part cofi publics convention	- 36 000.00 €	- 50 666.67 €	- 116 000.00 €		
Reprise PCA SARE - part CEE conv. 2021		18 000.00 €	18 000.00 €		
Reprise PCA SARE - part cofi publics conv. 2021		18 000.00 €	18 000.00 €		
Reprise PCA SARE - part CEE conv. 2022			25 333.33 €	25 333.33 €	
Reprise PCA SARE - part cofi publics conv. 2022			25 333.33 €	25 333.33 €	
Reprise PCA SARE - part CEE conv. 2023				58 000.00 €	58 000.00 €
Reprise PCA SARE - part cofi publics conv. 2023				58 000.00 €	58 000.00 €
Total	36 000.00 €	86 666.67 €	202 666.67 €	166 666.67 €	116 000.00 €

MOYENS MIS A DISPOSITION DE L'ASSOCIATION

L'association Grand Paris Seine Ouest Energie bénéficie par convention de moyens mis à disposition par l'établissement public territorial Grand Paris Seine Ouest au titre de l'exercice 2023, à savoir :

- Mise à disposition de locaux à titre onéreux situé 2 rue de Paris à Meudon.
- Mise à disposition de personnel à titre onéreux d'un agent pour le poste de direction de l'association.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Il n'a pas été procédé à la valorisation du bénévolat compte tenu de son caractère non significatif.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			2 043		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers		25 411		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		45 724		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				73 179		
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				73 179		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			514	1 529	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			25 411	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		3 165	42 560	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			3 679	69 500		
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			3 679	69 500		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		896	510	514	892
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	25 411			25 411
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	36 658	2 668	3 165	36 161
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		62 966	3 178	3 679	62 464
TOTAL GENERAL		62 966	3 178	3 679	62 464

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	16 972	16 972	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	249 872	249 872	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	150	150	
	Charges constatées d'avance	10 282	10 282	
TOTAUX		277 275	277 275	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Les fonds associatifs sont exclusivement composés des résultats réalisés par l'association depuis sa création. Ces fonds associatifs ne représentent pas de l'argent disponible, ils sont la contrepartie des éléments figurants à l'actif du bilan diminués des dettes présentes à la date de clôture de l'exercice.

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	215 747.18			5 175.28	210 571.90
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 175.28		34 712.75		29 537.47
TOTAUX	210 571.90		34 712.75	5 175.28	240 109.37

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	38 000	38 000		
Personnel & comptes rattachés	19 685	19 685		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	45 980	45 980		
Etat & Impôts sur les bénéfices	23	23		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 148	3 148		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	282 667	282 667		
TOTAUX	389 503	389 503		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ENGAGEMENTS

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté des salariés de l'association, le montant des indemnités de départ à la retraite a été considéré comme non significatif à la clôture de l'exercice.

LES EFFECTIFS

ASSOCIATION GPSO ENERGIE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	9.00	8.00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9.00	8.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	1.00	1.00
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

2, rue de Paris

92190 MEUDON

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Avec l'établissement public territorial Grand Paris Seine Ouest

▪ *Personnes concernées :*

Mesdames Christiane BARODY-WEISS, Aline de MARCILLAC et Thiphaine BONNIER, Messieurs Alain MATHIOUDAKIS et Jean-Jacques GUILLET.

GRAND PARIS SEINE OUEST ENERGIE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées. Exercice clos le 31 décembre 2023.

- *Nature et objet :*

Subvention de fonctionnement accordée pour l'année 2023 à votre association dans le cadre de ses missions de conseil et d'accompagnement des habitants signée le 13 juin 2023.

Modalités :

A ce titre, 201 000 € ont été encaissés et constatés en produit de l'exercice.

Avec la Métropole du Grand Paris (MGP)

- *Personnes concernées :*

Mesdames Christiane BARODY-WEISS et Aline de MARCILLAC, Monsieur Jean-Jacques GUILLET.

- *Nature et objet :*

Avenant à la subvention pluriannuelle accordée à votre association pour soutenir les actions entreprises dans le cadre de « la maîtrise de la demande d'énergie » et « d'amélioration du parc immobilier bâti et de résorption de l'habitat insalubre » signée le 18 octobre 2023.

Modalités :

A ce titre, il a été constaté 216 820 € en produit de l'exercice et 141 333 € en produit constaté d'avance.

Paris, le 21 mai 2024

Le commissaire aux comptes

F.-M. RICHARD & Associés

Julie GALOPHE