COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ASSOCIATION GAIA ENERGIES

164 Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT

APE : 9499Z
Siret : 43972782700032

CONSULTIS AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts–Comptables de Dijon
inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon

Brice TROUILLET - Expert-Comptable associé

Sommaire

1. Comptes annuels **1**

Attestation d'Expert Comptable 3

Bilan 5

Bilan ANC N° 2023-03 *6*

Bilan détaillé ANC N° 2023-03 *8*

Compte de Résultat 11

CDR ANC N°2023-03 *12*

CDR détaillé ANC N°2023-03 *14*

Annexe 17

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association GAIA ENERGIES relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	765 539
Total des ressources	47 260
Résultat net comptable (Excédent)	**69 961**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à EXINCOURT
Le 24/04/2026

Brice TROUILLET
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan

Bilan ANC N° 2023–03

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Frais d'établissement (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	11 087	9 202	1 885	4 577
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations	1 015		1 015	1 015
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 367		1 367	1 100
Total Actif immobilisé (II)	**13 468**	**9 202**	**4 266**	**6 692**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	3 410		3 410	9 978
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	230 626		230 626	255 613
Charges constatées d'avance	2 545		2 545	2 983
Divers				
Valeurs mobilières de placement	230 000		230 000	150 386
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	294 693		294 693	279 943
Total Actif circulant (III)	**761 273**		**761 273**	**698 903**
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Prime de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion / Diff. d'évaluation (VI)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	**774 741**	**9 202**	**765 539**	**705 595**

Bilan ANC N° 2023–03

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves règlementées		
Réserves pour projet de l'entité		
Report à nouveau	592 776	494 952
Excédent ou déficit de l'exercice	**69 961**	**97 824**
Situation nette (sous-total)	**662 737**	**592 776**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total des capitaux propres (I)	**662 737**	**592 776**
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	21 729	18 531
Total des provisions (III)	**21 729**	**18 531**
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 020	15 524
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	70 053	76 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		2 170
Total des dettes (IV)	**81 073**	**94 288**
Ecarts de conversion / Diff. d'évaluation (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	**765 539**	**705 595**

Bilan détaillé ANC N° 2023–03

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 - Matériel de bureau	11 086,57		11 086,57	11 086,57
28183000 - Amortis. matér.bureau et informat.		9 202,00	-9 202,00	-6 509,46
	11 086,57	9 202,00	1 884,57	4 577,11
Immobilisations financières				
Participations				
26100000 - Titres de participation	1 015,00		1 015,00	1 015,00
	1 015,00		1 015,00	1 015,00
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	1 366,67		1 366,67	1 100,00
	1 366,67		1 366,67	1 100,00
Total Actif immobilisé (II)	**13 468,24**	**9 202,00**	**4 266,24**	**6 692,11**
Stocks et en-cours				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	480,00		480,00	362,50
41810000 - Clients - factures à établir	2 930,00		2 930,00	9 615,24
	3 410,00		3 410,00	9 977,74
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	1 309,67		1 309,67	
44120000 - Etat - subvention à recevoir	223 120,04		223 120,04	243 735,90
44861000 - Taxe sur les salaires	6 196,00		6 196,00	11 864,00
46710000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs				12,61
	230 625,71		230 625,71	255 612,51
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	2 544,89		2 544,89	2 983,40
	2 544,89		2 544,89	2 983,40
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 - Autres valeurs mobilières	230 000,00		230 000,00	150 386,27
	230 000,00		230 000,00	150 386,27
Disponibilités				
51200600 - Livret bleu CM	78 589,77		78 589,77	200 401,02
51230000 - Credit mutuel 602				356,07
51231000 - Credit mutuel 601	211 777,99		211 777,99	78 303,77
51870000 - Intérêts courus à recevoir	4 319,92		4 319,92	818,00
53100000 - Caisse	4,86		4,86	64,44
	294 692,54		294 692,54	279 943,30
Total Actif circulant (III)	**761 273,14**		**761 273,14**	**698 903,22**
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	**774 741,38**	**9 202,00**	**765 539,38**	**705 595,33**

Bilan détaillé ANC N° 2023–03

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
11000000 - Fonds associatifs	592 775,84	494 951,90
	592 775,84	494 951,90
Excédent ou déficit de l'exercice	**69 961,26**	**97 823,94**
Situation nette (sous-total)	**662 737,10**	**592 775,84**
Total des capitaux propres (I)	**662 737,10**	**592 775,84**
Fonds reportés et dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Provisions pour charges		
15300000 - Provisions pensions & obligat.simil	21 729,00	18 531,00
	21 729,00	18 531,00
Total des provisions (III)	**21 729,00**	**18 531,00**
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	6 105,31	10 115,04
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	4 914,67	5 408,94
	11 019,98	15 523,98
Dettes fiscales et sociales		
42110000 - Personnel - rémunérations dues		1 934,71
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	18 921,00	17 572,00
42860000 - Personnel - autres charges à payer	10 104,00	17 687,36
43100000 - Sécurité sociale	15 389,00	13 938,00
43708000 - Paritarisme	336,43	328,04
43720000 - Caisse de retraite salariés	4 309,98	4 145,31
43750000 - Humanis prévoyance	985,14	1 051,43
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	8 233,00	7 715,00
43860000 - Charges sociales - charges à payer	5 162,00	6 139,00
44210000 - Prélèvements à la source	374,00	778,00
44400000 - Etat - impôts sur les bénéfices	1 022,00	221,00
44863000 - Formation continue	5 216,75	5 084,66
	70 053,30	76 594,51
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance		2 170,00
		2 170,00
Total des dettes (IV)	**81 073,28**	**94 288,49**
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	**765 539,38**	**705 595,33**

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de Résultat

CDR ANC N°2023–03

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Produits d'exploitation		
Cotisations	3 575	3 540
Ventes de biens et de services	43 685	222 747
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	43 685	222 747
Produits de tiers financeurs	564 282	441 316
Concours publics et subventions d'exploitation	564 282	441 316
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc. et prov.		3 320
Produits des cessions d'immobilisations		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	1 052	347
Total des produits d'exploitation (I)	**612 594**	**671 269**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	81 260	91 541
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	13 088	14 574
Salaires	344 027	361 679
Cotisations sociales	106 743	97 063
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 693	2 930
Sur immob. : dotations aux amort.	2 693	2 930
Sur immob. : dotations aux dép.		
Sur actif circulant. : dotations aux amort.		
Dotations aux provisions	3 198	9 147
Reports en fonds dédiés		
Valeurs comptables des immo. cédées		
Autres charges	23	27
Total des charges d'exploitation (II)	**551 030**	**576 960**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**61 563**	**94 309**
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilées	9 420	4 036
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'éléments financiers		
Produits nets / cessions VMP et instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (III)	**9 420**	**4 036**
Charges financières		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assililées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immo. financières cédées		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**9 420**	**4 036**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**70 983**	**98 345**

CDR ANC N°2023–03

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Total des produits exceptionnels (V)		**503**
Total des charges exceptionnelles (VI)		**803**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		**-300**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 022	221
Total des produits (I + III + V)	**622 014**	**675 809**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**552 052**	**577 985**
EXCEDENT OU DEFICIT	**69 961**	**97 824**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	6 419	5 964
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	**6 419**	**5 964**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	6 419	5 964
TOTAL	**6 419**	**5 964**

CDR détaillé ANC N°2023–03

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Cotisations						
75600000 - Adhésions	3 575,00	0,58	3 540,00	0,53	35,00	0,99
	3 575,00	0,58	3 540,00	0,53	35,00	0,99
Ventes de biens et de services	43 684,76		222 746,51		-179 061,75	-80,39
Ventes de prestations services						
70611000 - Interv/sensibilis.jeune public	3 387,00	0,55	2 516,50	0,38	870,50	34,59
70612000 - Interv/sensibilis.grd public	6 117,75	1,00	4 421,55	0,66	1 696,20	38,36
70616000 - Plateforme réno energétique pm			189 830,49	28,43	-189 830,49	-100,00
70619000 - Visites socio-techniques	6 956,24	1,14			6 956,24	
70640000 - Interv.public scolaire	27 223,77	4,45	25 977,97	3,89	1 245,80	4,80
	43 684,76	7,14	222 746,51	33,37	-179 061,75	-80,39
Produits de tiers financeurs	564 282,12		441 315,86		122 966,26	27,86
Concours publics et subventions d'exploitation						
74120000 - Subvention conseil reg. bfc / gure			217 848,90	32,63	-217 848,90	-100,00
74120001 - Subv. conseil reg/bfc/gure delta23			2 231,97	0,33	-2 231,97	-100,00
74120002 - Subv. conseil reg/bfc/gure delta24	5 478,53	0,90			5 478,53	
74130000 - Subvention cons.departemental	6 600,00	1,08	6 600,00	0,99		
74150000 - Subvention grand belfort / coprob	2 170,00	0,35	27 830,00	4,17	-25 660,00	-92,20
74151000 - Subvention pma / eiepma	195 000,00	31,89	7 500,00	1,12	187 500,00	NS
74160000 - Subvention ville de belfot	6 000,00	0,98	6 000,00	0,90		
74180000 - Subvention ademe / at	64 000,00	10,47	67 397,99	10,10	-3 397,99	-5,04
74190000 - Subvention conseil reg. bfc / at	63 000,00	10,30	67 500,00	10,11	-4 500,00	-6,67
74190001 - Subv conseil reg. bfc / at delta24	575,97	0,09			575,97	
74192000 - Subvention ccvs	18 700,00	3,06	5 000,00	0,75	13 700,00	274,00
74194000 - Subvention cler	3 000,00	0,49			3 000,00	
74195000 - Subvention tims	8 862,62	1,45	33 407,00	5,00	-24 544,38	-73,47
74196000 - Subvention CCST	40 895,00	6,69			40 895,00	
74197000 - Subvention gbca	150 000,00	24,53			150 000,00	
	564 282,12	92,27	441 315,86	66,10	122 966,26	27,86
Repr. / amort., dépréc. et prov.						
79100000 - Transfert de charges d'exploitation			3 320,35	0,50	-3 320,35	-100,00
			3 320,35	0,50	-3 320,35	-100,00
Autres produits						
75800000 - Produits divers gestion courante	1 051,87	0,17	16,53		1 035,34	NS
75810000 - Dons manuels non affectés			330,00	0,05	-330,00	-100,00
	1 051,87	0,17	346,53	0,05	705,34	203,54
Total des produits d'exploitation (I)	**612 593,75**	**100,17**	**671 269,25**	**100,55**	**-58 675,50**	**-8,74**
Charges d'exploitation						
Autres achats et charges externes						
60610000 - Achats fournitures non stockable	2 229,35	0,36	2 547,73	0,38	-318,38	-12,50
60630000 - Achats de petit équipement	5 750,76	0,94	2 949,26	0,44	2 801,50	94,99
60631000 - Produits entretien	128,82	0,02	206,40	0,03	-77,58	-37,59
60640000 - Achats fournitures administratives	3 333,79	0,55	2 103,82	0,32	1 229,97	58,46
61320000 - Locations immobilières	16 424,23	2,69	14 287,80	2,14	2 136,43	14,95
61350000 - Locations mobilières	288,00	0,05	2 127,36	0,32	-1 839,36	-86,46
61400000 - Charges locatives & copropriété	636,00	0,10	636,00	0,10		
61520000 - Entretien immobilier	2 515,90	0,41	1 818,12	0,27	697,78	38,38
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	1 828,79	0,30	779,44	0,12	1 049,35	134,63
61551000 - Entretien du matériel technique			1 678,77	0,25	-1 678,77	-100,00
61560000 - Maintenance	611,00	0,10	2 057,06	0,31	-1 446,06	-70,30
61600000 - Primes d'assurance	2 418,87	0,40	2 270,49	0,34	148,38	6,54

CDR détaillé ANC N°2023–03

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61800000 - Documentation	399,99	0,07	443,99	0,07	-44,00	-9,91
61830000 - Documentation technique	219,00	0,04	450,50	0,07	-231,50	-51,39
61850000 - Frais de colloques, de séminaires			3 307,40	0,50	-3 307,40	-100,00
62260000 - Honoraires	16 051,50	2,62	17 506,00	2,62	-1 454,50	-8,31
62300000 - Publicité	3 653,39	0,60	948,97	0,14	2 704,42	284,98
62330000 - Foires et expositions	360,00	0,06	5 592,00	0,84	-5 232,00	-93,56
62340000 - Cadeaux à la clientèle	1 675,31	0,27	1 826,10	0,27	-150,79	-8,26
62360000 - Catalogues et imprimés			1 757,69	0,26	-1 757,69	-100,00
62380000 - Divers (pourboires, dons courants)	33,00	0,01			33,00	
62500000 - Indemnités kilométriques	1 179,29	0,19	1 322,68	0,20	-143,39	-10,84
62510000 - Voyages et déplacements	6 969,82	1,14	9 447,46	1,42	-2 477,64	-26,23
62511000 - Rembt frais salariés	2 574,17	0,42	2 781,32	0,42	-207,15	-7,45
62570000 - Réceptions	2 142,59	0,35	2 608,20	0,39	-465,61	-17,85
62610000 - Frais de télécommunication	116,76	0,02	13,42		103,34	770,04
62620000 - Internet/ telephone	8 086,63	1,32	7 979,99	1,20	106,64	1,34
62700000 - Services bancaires et ass	415,10	0,07	1 046,53	0,16	-631,43	-60,34
62800000 - Cotisations	423,00	0,07	468,00	0,07	-45,00	-9,62
62811000 - Cotisations professionnelles	795,00	0,13	578,33	0,09	216,67	37,46
	81 260,06	13,29	91 540,83	13,71	-10 280,77	-11,23
Impôts, taxes et versements assimilés						
63110000 - Taxe sur les salaires	5 668,00	0,93	7 188,00	1,08	-1 520,00	-21,15
63330000 - Formation continue	7 419,50	1,21	7 385,81	1,11	33,69	0,46
	13 087,50	2,14	14 573,81	2,18	-1 486,31	-10,20
Salaires						
64100000 - Remunerations personnel	336 564,62	55,04	328 036,04	49,14	8 528,58	2,60
64110000 - Primes salariés	-12 182,00	-1,99	-9 660,00	-1,45	-2 522,00	26,11
64120000 - Congés payés	1 349,00	0,22	1 068,00	0,16	281,00	26,31
64130000 - Primes et gratifications			1 370,25	0,21	-1 370,25	-100,00
64140000 - Primes de partage de la valeur	18 295,00	2,99	40 865,00	6,12	-22 570,00	-55,23
	344 026,62	56,26	361 679,29	54,18	-17 652,67	-4,88
Cotisations sociales						
64510000 - Cotisations à l'urssaf	75 652,44	12,37	66 939,34	10,03	8 713,10	13,02
64520000 - Cotisations prévoyance	6 484,40	1,06	5 786,47	0,87	697,93	12,06
64530000 - Cotisations aux caisses de retraite	21 440,92	3,51	19 135,64	2,87	2 305,28	12,05
64556000 - Charges sociales cong. a payer	518,00	0,08	407,00	0,06	111,00	27,27
64560000 - Charges sociales primes fin.ex	-977,00	-0,16	3 329,00	0,50	-4 306,00	-129,35
64750000 - Médecine du travail et pharmacie	1 914,00	0,31	1 465,39	0,22	448,61	30,61
64800000 - Autres charges de personnel	3 520,00	0,58			3 520,00	
64900000 - Remboursement formations	-1 810,00	-0,30			-1 810,00	
	106 742,76	17,45	97 062,84	14,54	9 679,92	9,97
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	2 692,54	0,44	2 929,79	0,44	-237,25	-8,10
Sur immob. : dotations aux amort.						
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	2 692,54	0,44	2 929,79	0,44	-237,25	-8,10
	2 692,54	0,44	2 929,79	0,44	-237,25	-8,10
Dotations aux provisions						
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	3 198,00	0,52	9 147,00	1,37	-5 949,00	-65,04
	3 198,00	0,52	9 147,00	1,37	-5 949,00	-65,04
Autres charges						
65100000 - Redevances pour brevets, licences			25,20		-25,20	-100,00
65800000 - Charges diverses gestion courante	22,99		1,70		21,29	NS
	22,99		26,90		-3,91	-14,54
Total des charges d'exploitation (II)	**551 030,47**	**90,11**	**576 960,46**	**86,42**	**-25 929,99**	**-4,49**

CDR détaillé ANC N°2023–03

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**61 563,28**	**10,07**	**94 308,79**	**14,13**	**-32 745,51**	**-34,72**
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilées						
76800000 - Autres produits financiers	9 419,98	1,54	4 036,15	0,60	5 383,83	133,39
	9 419,98	1,54	4 036,15	0,60	5 383,83	133,39
Total des produits financiers (III)	**9 419,98**	**1,54**	**4 036,15**	**0,60**	**5 383,83**	**133,39**
Charges financières						
Total des charges financières (IV)						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**9 419,98**	**1,54**	**4 036,15**	**0,60**	**5 383,83**	**133,39**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	**70 983,26**	**11,61**	**98 344,94**	**14,73**	**-27 361,68**	**-27,82**
Total des produits exceptionnels (V)			**503,25**	**0,08**	**-503,25**	**-100,00**
Total des charges exceptionnelles (VI)			**803,25**	**0,12**	**-803,25**	**-100,00**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			**-300,00**	**-0,04**	**300,00**	**-100,00**
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
69500000 - Impôts sur les bénéfices	1 022,00	0,17	221,00	0,03	801,00	362,44
	1 022,00	0,17	221,00	0,03	801,00	362,44
Total des produits (I + III + V)	**622 013,73**	**101,71**	**675 808,65**	**101,23**	**-53 794,92**	**-7,96**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII	**552 052,47**	**90,27**	**577 984,71**	**86,58**	**-25 932,24**	**-4,49**
EXCEDENT OU DEFICIT	**69 961,26**	**11,44**	**97 823,94**	**14,65**	**-27 862,68**	**-28,48**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
87000000 - Dons en nature	6 418,68		5 964,00		454,68	7,62
	6 418,68		5 964,00		454,68	7,62
TOTAL	**6 418,68**		**5 964,00**		**454,68**	**7,62**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Personnel bénévole						
86400000 - Personnel bénévole	6 418,68		5 964,00		454,68	7,62
	6 418,68		5 964,00		454,68	7,62
TOTAL	**6 418,68**		**5 964,00**		**454,68**	**7,62**

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : GAIA ENERGIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 765 539 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 69 961 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/04/2026 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Première application du règlement ANC 2023-03

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, l'association applique le règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 en coordination avec le règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.
Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.
Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Changement de réglementation comptable :

Les dispositions du règlement ANC précité sont applicables pour la première fois aux comptes
sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement de règlementation se traduit par :
• une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
• la suppression de la technique de transfert de charges,

Règles et méthodes comptables

• la modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature,
• de nouveaux modèles d'états financiers.

Les remboursements de formation, initialement comptabilisé en transferts de charges, ont été comptabilisés en moins des frais de personnel.

Ce changement de réglementation na pas d'impact significatif sur les comptes arrêtés au 31/12/2025 et leur comparabilité avec ceux arrêtés au 31/12/2024.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

=> Description de l'objet social

L'association a pour but de promouvoir les énergies renouvelables et leurs applications dans le Nord Franche-Comté. Son action entend couvre également la promotion de la maîtrise de l'énergie auprès du grand public et des organismes privés ou publics par des conseils, des conférences, des expositions, des études et leurs suivis.

=> Description de la nature et du périmètre des activités réalisés :

Les principales actions de l'association :
Actions de sensibilisation / animation : sensibilisation jeune public, atelier de construction, visites de sites exemplaires, visites de maisons économes et confortables, conférences ou soirées d'information, animations de stand d'information lors de manifestations, formations...

Les moyens mis en oeuvre :
Une équipe de 11 professionnels est en place pour permettre la mise en place des différentes actions (Notamment des conseillers énergie et animateurs)
Les deux principaux financeurs de l'association en 2025 sont Pays de Montbéliard Agglomération et Grand Belfort Communauté d'Agglomération.

=> Indémnités de fin de carrière :

La provision pour indemnité de fin de carrière est comptabilisée dans les comptes de l'association :
Le calcul est effectué selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées, définie par la norme comptable IAS N°19, révisée et par la norme FAS 87, conforme à la recommandation 2003 R.01 du CNC.
Les paramètres retenus sont les suivants :
- départ à l'initiative du salarié à 62 ans ;
- revalorisation des salaires : 1.00 %
- taux d'actualisation : 3.6%
- table de mortalité : INSEE 2022 ;
- turn over moyen
- taux de charges patronales moyen cadre : 57%
- taux de charges patronales moyen non cadre : 46%

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 087			11 087
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**11 087**			**11 087**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations et créances rattachées	1 015			1 015
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 100	267		1 367
Immobilisations financières	**2 115**	**267**		**2 382**
ACTIF IMMOBILISE	**13 202**	**267**		**13 468**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Acquisitions	Entrées Apports	- Créations
Ventilation des augmentations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières			267		
Augmentations de l'exercice			**267**		

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles						
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agencement et aménagements des constructions						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels						
- Installations générales, agencement et aménagements divers						
- Matériel de transport						
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 4 ans		6 509	2 693		9 202
- Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles			**6 509**	**2 693**		**9 202**
TOTAL			**6 509**	**2 693**		**9 202**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 237 947 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 367		1 367
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 410	3 410	
Autres	230 626	230 626	
Charges constatées d'avance	2 545	2 545	
Total	**237 947**	**236 581**	**1 367**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	2 930
Intérêts courus à recevoir	4 320
Total	**7 250**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	494 952	97 824		592 776
Résultat de l'exercice	97 824	69 961	97 824	69 961
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	**592 776**	**167 785**	**97 824**	**662 737**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	18 531	3 198			21 729
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**18 531**	**3 198**			**21 729**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 198			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 81 073 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 020	11 020		
Dettes fiscales et sociales	70 053	70 053		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**81 073**	**81 073**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 915
Dettes provis. pr congés à payer	18 921
Personnel - autres charges à payer	10 104
Charges sociales s/congés à payer	8 233
Charges sociales - charges à payer	5 162
Formation continue	5 217
Total	**52 551**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	2 545		
Total	**2 545**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraires afférents à la certification des comptes	4 720	
TOTAL	**4 720**	

Subventions d'exploitation

Détail des subventions reçues par financeur :

Subvention conseil régional BFC : 69 054.5€
Subvention conseil départemental : 6 600€
Subvention Grand Belfort : 2 170€
Subvention Pays Montbéliard Agglomération : 195 000€
Subvention ville de Belfort : 6 000€
Subvention A.D.E.M.E : 64 000€
Subvention C.C.V.S : 18 700€
Subvention CLER : 3 000€
Subvention TIMS : 8 862.62€
Subvention CCST : 40 895€
Subvention G.B.C.A : 150 000€

Autres informations

Contributions volontaires

Contributions volontaires :

534 heures de bénévolats valorisées à 12.02€ (Taux horaire SMIC brut) soit un total de 6 418.68€

Donations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Sous total							
Sous total							
TOTAL							